

AKCIJU SABIEDRĪBA „OLAINFARM”
(UZŅĒMUMA VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003007246)

**NEAUDITĒTAIS PĀRSKATS PAR
2007. GADA III CETURKŠŅIEM**

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

Olaine, 2007

SATURS

Vispārīga informācija	3
Ziņojums par Valdes atbildību	6
Vadības ziņojums	7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	10
Bilance	11
Naudas plūsmas pārskats	13
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	14
Finanšu pārskatu pielikums	15

Vispārīga informācija

Uzņēmuma nosaukums	Olainfarm
Juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Vienotais reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003007246 Rīga, 1991. gada 10. jūnijs (atkārtoti 1997. gada 27. marts)
Juridiskā adrese	Rūpnīcu iela 5 Olaine, Latvija, LV-2114
Lielākie akcionāri	SIA „Olmafarm” (49,51 %) A.Čaka iela 87 Rīga, Latvija, LV-1011 Juris Savickis (31,23 %)
Valde	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) valdes priekšsēdētāja vietniece <i>Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:</i> SIA „Carbochem” valdes priekšsēdētāja <i>Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:</i> nav Juris Kaplinovs <i>Ieņemamie amati un līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:</i> nav Andris Jegorovs <i>Ieņemamie amati un līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:</i> nav Inga Liščika <i>Ieņemamie amati un līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:</i> 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 „Altitūde” 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 „Altitūde”,
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

Ieņemamie amati un līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās: nav

Rolands Klincis

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās: nav

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:

Latvijas Vērtspapīru tirgus profesionālo dalībnieku asociācija

Aleksandrs Raicis

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:

Latvijas Zāļu lieltirgotāju asociācija.

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:

SIA „VIP Pharma” (50%),

SIA „Recesus” (30%).

Izmaiņas valdē laika posmā no 2007. gada 1. janvāra līdz 2007. gada 30. septembrim	Aleksandrs Černobrovijs, atbrīvots 21.08.2007. Viktorija Žuka-Nikuļina, atbrīvota 21.08.2007.	
Izmaiņas padomē laika posmā no 2007. gada 1. janvāra līdz 2007. gada 30. septembrim	Tatjana Lukina, atbrīvota 21.08.2007. Aleksandrs Raicis, iecelts 21.08.2007.	
Meitas uzņēmums	OOO Baltfarm Čerjomuškinskaja 13/17 Maskava, Krievija (100%)	
Darbības veids	Ķīmiski-farmaceutiskās produkcijas ražošana un izplatīšana	
Darbības gads	2007. gada 1. janvāris – 30. septembris	
Revidenti	Diāna Krišjāne Zvērināta revidente Sertifikāta Nr. 124	SIA „Ernst & Young Baltic” Kronvalda bulvāris 3 - 5, Rīga Latvija, LV – 1010 Licence Nr. 17


Ziņojums par Valdes atbildību pie 2007.gada 9 mēnešu neauditētā a/s „Olainfarm” pārskata


A/s „Olainfarm” (turpmāk tekstā – Sabiedrība) valde ir atbildīga par Sabiedrības 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 Sabiedrības aktīviem un pasīviem, tās finansiālo stāvokli un darbības rezultātiem, kā arī naudas plūsmu pārskata periodā, kas beidzās 2007.gada 30. septembrī.

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, Sabiedrības aktīvu saglabāšanu, kā arī krāpšanas un citu Sabiedrībā izdarītu pārkāpumu novēršanu un atklāšanu..


Valdes priekšsēdētājs
Valērijs Maligins



Vadības ziņojums

Vispārēja informācija

AS „Olainfarm” ir viens no lielākajiem farmaceitiskajiem uzņēmumiem Baltijas valstīs ar 35 gadu pieredzi medikamentu un ķīmiski farmaceitisko produktu ražošanā. Kompānijas darbības pamatprincips ir ražot uzticamus un efektīvus augstākās kvalitātes produktus Latvijai un visai pasaulei. Šobrīd AS „Olainfarm” produkcija tiek eksportēta uz vairāk nekā 30 pasaules valstīm, tostarp Baltijas valstīm, Krieviju, NVS valstīm, Skandināvijas, Rietumeiropas un Āzijas valstīm un ASV.

Finanšu rezultāti

AS „Olainfarm” neto peļņa 2007. gada deviņos mēnešos veido 689 188 latu (980 626 eiro), kas par 61% pārsniedz peļņu 2006. gada deviņos mēnešos – 427 354 latu (608 070 eiro). AS „Olainfarm” neto rentabilitāte 2007. gada deviņos mēnešos sasniedza 5,23% (4,04% - 2006. gada deviņos mēnešos). Peļņa pirms nodokļu nomaksas 2007. gada deviņos mēnešos sasniedza 705 197 latu (1 003 405 eiro), un pirms nodokļu, procentu un amortizācijas (EBITDA) rentabilitāte bija 21% (2006. gada deviņos mēnešos – 21%).

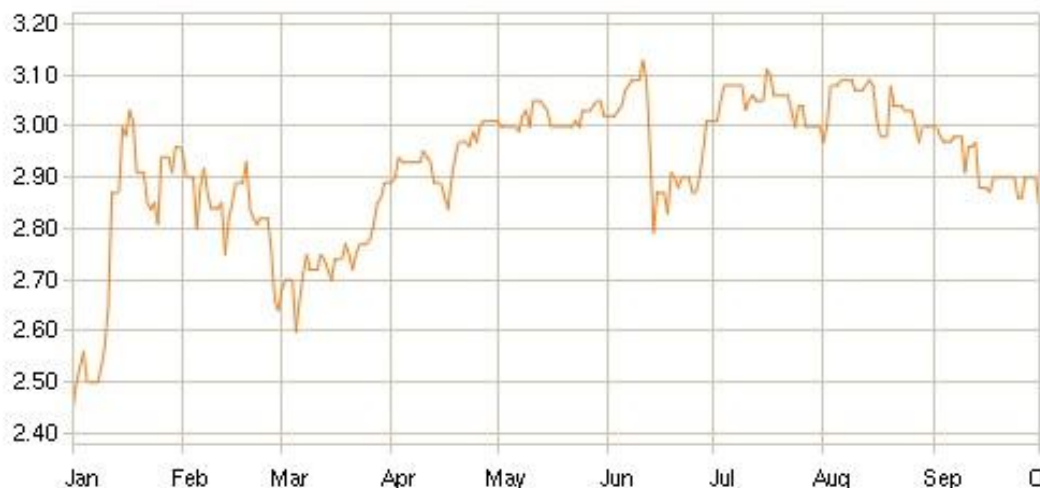
AS „Olainfarm” apgrozījums 2007. gada deviņos mēnešos sasniedza 13,17 miljonus latu (18,74 milj. eiro), kas par 24% pārsniedz pērn šajā laikā sasniegto rezultātu – 10,59 miljoni latu (15,06 milj. eiro).

Galvenie finanšu rādītāji	30.09.2007.	30.09.2006.	Pieaugums
Neto apgrozījums (LVL)	13 169 394,00	10 586 076,00	24%
Neto peļņa (LVL)	689 188,00	427 354,00	61%
Peļņa pirms nodokļiem, procentu maksājumiem un nolietojuma izmaksām (EBITDA) (LVL)	2 719 198,00	2 239 037,00	21%
Peļņa pirms procentiem un nodokļiem (EBIT) (LVL)	1 100 674,00	778 347,00	41%
Neto apgrozījums (EUR)	18 738 359,49	15 062 629,13	24%
Neto peļņa (EUR)	980 626,18	608 069,96	61%
Peļņa pirms nodokļiem, procentu maksājumiem un nolietojuma izmaksām (EBITDA) (EUR)	3 869 070,18	3 185 862,63	21%
Peļņa pirms procentiem un nodokļiem (EBIT) (EUR)	1 566 118,01	1 107 488,01	41%
EBITDA rentabilitāte, %	21%	21%	

Neto rentabilitāte, %	5,23%	4,04%	
EBIT rentabilitāte, %	12%	10%	
ROA, %	2,48%	1,82%	
ROE, %	4,13%	3,28%	
Peļņa uz akciju, LVL	0,05	0,03	51%
Peļņa uz akciju, EUR	0,07	0,05	51%

Kopumā, kaut arī atsevišķās pozīcijās ir vērojams diezgan būtisks uzlabojums salīdzinājumā ar 2006. gadu, šie rādītāji tomēr atpaliek no uzņēmuma vadības plānotajiem.

AS Olainfarm akciju cena Rīgas Fondu biržā (2007.gada deviņi mēneši, LVL)



2007. gadā AS „Olainfarm” ir realizējusi vairākus veiksmīgus sadarbības projektus. Sadarbībā ar zviedru partneriem „Jucker Pharma” ir pieņēmusi izpildei Šveices farmaceitiskās kompānijas „Novartis” Lielbritānijas filiāles „Novartis Grimsby Limited” pasūtījumu par ķīmiski farmaceitiskā produkta ražošanu un piegādi, sadarbībā ar starptautisku farmācijas kompāniju sākusi darbu pie jaunas paaudzes neiroprotektora „Memantine” ražošanas nodrošināšanas, kā arī konkursa kārtībā ieguvusi 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”.

Nākotnes attīstības plāni

AS „Olainfarm” attīstības stratēģija paredz optimizēt produktu portfeli, papildinot to ar jaunām gatavo zāļu formām, un attīstīt ķīmisko produktu virzienu, sekmējot produkcijas noietu esošajos un jaunos tirgos. 2007. gadā ir aizkavējies divu AS „Olainfarm” produktu reģistrācija Polijā, novirzot prognozes par tirgus apjoma un realizācijas palielināšanos uz 2008. gadu.

Notikumi pēc pārskata perioda beigām

Pēc pārskata perioda beigām AS “Olainfarm” ir vienojusies par ķīmiskā pusprodukta piegādes apjomiem Lielbritānijas uzņēmumam “Novartis Grimsby Limited” 2008. gadam par vairāk kā 1,4 miljoniem latu (2 miljoni eiro). Daļa no šiem apjomiem ir piegādes, kas tika plānotas 2007. gadā, bet tiek pārceltas uz nākamo gadu.

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



Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	30.09.2007 LVL	30.09.2007 EUR	30.09.2006 LVL	30.09.2006 EUR
Neto apgrozījums	3	13 169 394	18 738 359	10 586 076	15 062 629
Gatavās produkcijas un nepabeigto ražojumu krājumu izmaiņas		1 684 442	2 396 745	938 373	1 335 184
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	335 539	477 429	323 218	459 898
Materiālu izmaksas:					
izejvielu un palīgmateriālu izmaksas		(2 484 764)	(3 535 501)	(2 322 198)	(3 304 190)
pārējās ārējās izmaksas		(1 129 459)	(1 607 075)	(724 464)	(1 030 819)
		(3 614 223)	(5 142 576)	(3 046 662)	(4 335 009)
Personāla izmaksas:					
atlīdzība par darbu	8	(4 664 778)	(6 637 381)	(3 443 284)	(4 899 352)
pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	8	(1 006 445)	(1 432 042)	(743 830)	(1 058 375)
		(5 671 223)	(8 069 423)	(4 187 114)	(5 957 726)
Līdzekļu un vērtību norakstījumi pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums un norakstīšana	09.10.	(1 618 524)	(2 302 952)	(1 460 690)	(2 078 375)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(3 184 731)	(4 531 464)	(2 374 854)	(3 379 113)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6	19 232	27 365	2 297	3 268
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(414 708)	(590 076)	(334 088)	(475 364)
Peļņa/(zaudējumi) pirms nodokļiem		705 197	1 003 405	446 556	635 392
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(16 009)	(22 779)	(19 202)	(27 322)
Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)		689 188	980 626	427 354	608 070

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Uzņēmuma valdes vārdā:



Valērijs Maligins
 Valdes priekšsēdētājs
 (prezidents)

2007. gada 30. novembrī

Bilance

ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI	Piezīme	AKTĪVS			
		30.09.2007 LVL	30.09.2007 EUR	30.09.2006 LVL	30.09.2006 EUR
Nemateriālie ieguldījumi					
Citi nemateriālie ieguldījumi	9	883 364	1 256 914	1 370 597	1 950 184
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem		3 535 056	5 029 932	78 847	112 189
KOPĀ		4 418 420	6 286 845	1 449 444	2 062 373
Pamatlīdzekļi					
Zemes gabali, ēkas un būves	10	3 351 906	4 769 333	3 443 033	4 898 995
Iekārtas un mašīnas	10	4 477 145	6 370 403	3 927 780	5 588 727
Pārējie pamatlīdzekļi	10	271 282	386 000	181 908	258 832
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	10	2 127 278	3 026 844	394 653	561 541
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		385 047	547 873	669 023	951 934
KOPĀ		10 612 658	15 100 452	8 616 397	12 260 028
Finanšu ieguldījumi					
Līdzdalība radniecīgo uzņēmumu kapitālā	11	-	-	-	-
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		386	549	386	549
KOPĀ		386	549	386	549
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		15 031 464	21 387 846	10 066 227	14 322 951
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI					
Krājumi					
Izejvielas un materiāli		1 214 188	1 727 634	1 001 869	1 425 531
Nepabeigtie ražojumi		2 795 435	3 977 546	1 872 341	2 664 101
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		2 141 272	3 046 756	1 636 782	2 328 931
Preces ceļā		-	-	-	-
Avansa maksājumi par precēm		154 982	220 520	92 516	131 638
KOPĀ	12	6 305 877	8 972 455	4 603 508	6 550 202
Debitori					
Pircēju un pasūtītāju parādi	13	4 547 628	6 470 692	3 688 957	5 248 914
Radniecīgo uzņēmumu parādi	14	575 598	819 002	1 223 414	1 740 761
Citi debitori	15	159 964	227 608	1 204 117	1 713 304
Uzņēmuma ienākuma nodoklis		34 945	49 722	58 614	83 400
Īstermiņa aizdevumi Koncerna vadībai un darbiniekiem	16	114 098	162 347	373 904	532 017
Nākamo periodu izmaksas	17	8 012	11 400	23 561	33 524
KOPĀ		5 440 246	7 740 771	6 572 567	9 351 921
Nauda	18	1 063 210	1 512 812	2 184 881	3 108 806
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		12 809 333	18 226 037	13 360 956	19 010 929
KOPĀ AKTĪVS		27 840 797	39 613 884	23 427 183	33 333 878

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Uzņēmuma valdes vārdā:



Valērijs Maligins
 Valdes priekšsēdētājs
 (prezidents)

2007. gada 30. novembrī

PASŪS	Piezīme	PASĪVS			
		30.09.2007 LVL	30.09.2007 EUR	30.09.2006 LVL	30.09.2006 EUR
PAŠU KAPITĀLS					
Akciju kapitāls	19	14 085 078	20 041 260	13 209 055	18 794 792
Akciju emisijas uzceļojums		1 759 708	2 503 839	213 769	304 166
Nesadalītā peļņa					
iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		171 374	243 843	(814 275)	(1 158 609)
pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)		689 188	980 626	427 354	608 070
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		16 705 348	23 769 569	13 035 902	18 548 417
KREDITORI					
Ilgtermiņa kreditori					
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem		252 932	359 890	208 535	296 719
Aizņēmumi no kredītiestādēm	20	5 010 692	7 129 572	4 691 073	6 674 796
Citi aizņēmumi	21	290 792	413 760	388 653	553 003
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23	641 843	913 260	839 333	1 194 263
KOPĀ		6 196 259	8 816 482	6 127 594	8 718 781
Īstermiņa kreditori					
Avanss par Koncerna Mātes uzņēmuma akcijām		-	-	-	-
Aizņēmumi no kredītiestādēm	20	2 067 406	2 941 654	1 074 450	1 528 805
Citi aizņēmumi	21	206 534	293 871	184 198	262 090
No pircējiem saņemtie avansi	22	-	-	469 984	668 727
Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem		1 572 270	2 237 139	1 694 846	2 411 549
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem		233 045	331 593	227 448	323 629
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23	475 745	676 924	421 008	599 040
Uzkrātās saistības	24	384 190	546 653	191 753	272 840
KOPĀ		4 939 190	7 027 834	4 263 687	6 066 680
KOPĀ KREDITORI		11 135 449	15 844 316	10 391 281	14 785 461
KOPĀ PASĪVS		27 840 797	39 613 885	23 427 183	33 333 877

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu un iespējamās saistības: skatīt 26. piezīmi.

Uzņēmuma valdes vārdā:



Valērijs Maligins
Valdes priekšsēdētājs
(prezidents)

2007. gada 30. novembrī

Naudas plūsmas pārskats

	30.09.2007	30.09.2007	30.09.2006	30.09.2006
	LVL	EUR	LVL	EUR
Naudas plūsma saimnieciskās darbības rezultātā				
Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem	705 197	1 003 405	446 556	635 392
Korekcijas:				
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	1 621 859	2 307 697	1 463 319	2 082 115
Pamatlīdzekļu un ieguldījumu izslēgšana	74 343	105 781	(102 696)	(146 123)
Uzkrājumu pieaugums (samazinājums) / pieaugums	(26 414)	(37 584)	(23 169)	(32 967)
Atvaļinājuma rezerves pieaugums / (samazinājums)	(55 791)	(79 383)	(161 997)	(230 501)
Procentu maksājumi	424 247	603 649	334 697	476 231
Procentu ieņēmumi	(15 698)	(22 336)	(4 013)	(5 710)
Nerealizētie (peļņa)/ zaudējumi no valūtas kursu svārstībām	(13 072)	(18 600)	(1 315)	(1 871)
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām	2 714 367	3 862 197	1 951 382	2 776 566
Krājumu (pieaugums)	(1 814 985)	(2 582 491)	(1 105 155)	(1 572 494)
Debitoru parādu un nākamo periodu izmaksu (pieaugums) / samazinājums	2 462 892	3 504 380	(508 694)	(723 806)
Kreditoru parādu pieaugums / (samazinājums)	(1 492 698)	(2 123 918)	(111 018)	(157 964)
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā	1 869 576	2 660 167	226 515	322 302
Samaksātie procenti	(408 549)	(581 313)	(330 684)	(470 521)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(16 009)	(22 779)	(19 202)	(27 322)
Samaksātais nekustamā īpašuma nodoklis	(59 695)	(84 938)	(35 435)	(50 419)
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	1 385 323	1 971 137	(158 806)	(225 961)
Neto nauda saimnieciskās darbības rezultātā	1 385 323	1 971 137	(158 806)	(225 961)
Naudas plūsma ieguldījumu izmaiņu rezultātā				
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde	(3 642 072)	(5 182 202)	(1 992 483)	(2 835 048)
Ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu pārdošanā (izsniegtie)/ Atmaksātie aizdevumi	25 012	35 589	116 793	166 182
	413 308	588 084	17 728	25 225
Neto nauda ieguldījumu izmaiņu rezultātā	(3 203 752)	(4 558 528)	(1 857 962)	(2 643 641)
Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā				
Pamatkapitāla palielināšana	876 023	1 246 468	2 956 690	4 206 991
Ieņēmumi no akciju emisijas	1 545 939	2 199 673	147 835	210 350
Saņemtie aizņēmumi	37 422 057	53 246 790	17 072 916	24 292 571
Atmaksātie aizņēmumi	(37 031 917)	(52 691 671)	(16 053 005)	(22 841 368)
Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā	2 812 102	4 001 261	4 124 436	5 868 544
Naudas pieaugums (samazinājums)	993 673	1 413 869	2 107 668	2 998 942
Nauda pārskata gada sākumā	69 537	98 942	77 213	109 864
Nauda pārskata gada beigās	1 063 210	1 512 812	2 184 881	3 108 806

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamatkapitāls		Akciju	Akciju	Nesegtie	Nesegtie	Pašu kapitāls	Pašu kapitāls
	LVL	EUR	emisijas uzcenojums	emisijas uzcenojums	ieņēmumi (zaudējumi)	ieņēmumi (zaudējumi)	kopā	kopā
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
2006.gada 31.decembrī	13 209 055	18 794 792	213 769	304 166	171 374	243 843	13 594 196	19 342 798
Akciju emisija	876 023	1 246 468	1 545 939	2 199 673	-	-	2 421 962	3 446 141
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	689 188	980 626	689 188	980 626
2007.gada 30.septembrī	14 085 078	20 041 260	1 759 708	2 503 839	860 562	1 224 469	16 705 348	23 769 569

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskatu pielikums

1. Vispārēja informācija par Uzņēmumu

Akciju sabiedrība „Olainfarm” (turpmāk tekstā – Uzņēmums) nodarbojas ar ķīmiski-farmaceutiskās produkcijas ražošanu un izplatīšanu.

Akciju sabiedrība „Olainfarm” reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1991. gada 10. jūnijā (atkārtoti 1997. gada 27. martā) un ierakstīta Latvijas Republikas Komercreģistrā 2004. gada 4. augustā.

Uzņēmuma akcijas tiek kotētas Rīgas Fondu biržā oficiālajā sarakstā.

Šis finanšu pārskats apstiprināts valdē 2007. gadā 30. septembrī.

Uzņēmuma akcionāriem ir tiesības pēc finanšu pārskata izdošanas veikt tajā labojumus.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Finanšu pārskatu sagatavošanas principi

Finanšu pārskati atspoguļo vienīgi AS „Olainfarm” kā atsevišķa Uzņēmuma finanšu stāvokli; „Olainfarm” koncerna uzņēmumu (t.i. AS „Olainfarm” un tās meitas uzņēmuma) finanšu stāvoklis atspoguļots konsolidētajos finanšu pārskatos.

Par visiem pārskata periodiem līdz gadam, kas noslēdzās 2005. gada 31. decembrī, to ieskaitot, Uzņēmums sagatavojis finanšu pārskatus saskaņā ar vietējiem vispārpieņemtajiem grāmatvedības principiem (vietējie GAAP). Sākot ar 2006. gadu 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 Uzņēmums 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.

Uzņēmums 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 finanšu pārskatu, Uzņēmuma sākuma bilance tika sagatavota, atspoguļojot informāciju, kas bija spēkā 2005. gada 1. janvārī, proti, Uzņēmuma pārejas uz SFPS datumā. Uzņēmums nav veicis nekādas būtiskas korekcijas, pārvērtējot saskaņā ar vietējiem GAAP sagatavoto 2005. gada 1. janvāra bilanci un tā iepriekš izdoto 2005. gada finanšu pārskatu, kas sagatavots saskaņā ar GAAP.

Uzņēmums nav ieviesis šādus SFPS un SFPS skaidrojumus: 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 leguto 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.

Uzņēmums paredz, ka iepriekš minēto izmaiņu pieņemšana to sākotnējās piemērošanas periodā būtiski neietekmēs Uzņēmuma finanšu pārskatu, izņemot SFPS Nr. 7 „Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana”, grozījumus SGS Nr. 1 „Informācijas atklāšana par kapitālu”, SFPS Nr. 8 „Darbības segmenti” un SGS Nr. 23 „Aizņēmumu procenti”. Uzņēmums joprojām izvērtē šo izmaiņu ietekmi uz finanšu pārskatiem.

Finanšu pārskats ir sagatavots, balstoties uz sākotnējo izmaksu novērtēšanas principu, kas ir koriģēts, pārvērtējot pārdošanai pieejamos ieguldījumus. Kontu atlikumi 2007. gada 30. septembrī atspoguļo Uzņēmuma finansiālo stāvokli attiecīgās dienas beigās.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu saskaņā ar SFPS, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķus pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Sagatavojot finanšu pārskatus, nozīmīgas aplēses tiek izmantotas saistībā ar uzkrājumiem nedrošiem parādiem un krājumiem, nolietojuma noteikšanu utt. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatos to noteikšanas brīdī.

Darījumi ārvalstu valūtās

Uzņēmuma 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.

Latvijas Bankas noteiktie valūtas kursi:

	30.09.2007. Ls	30.09.2006. Ls
1 USD	0.4970	0.5520
1 RUB	0.0199	0.0206
1 EUR	0.7028	0.7028

Nemateriālie ieguldījumi

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. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība pārsniedz tā atgūstamo summu.

Pamatlīdzekļi

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

Nolietojums tiek aprēķināts aktīva lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. 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. Pamatlīdzekļiem ir noteiktas un piemērotas šādas nolietojuma likmes:

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

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Pamatlīdzekļi (turpinājums)

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

Ja 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.

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 pārnestajām 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.

Līdzdalība meitas uzņēmumos

Ieguldījumi meitas uzņēmumos (t.i., uzņēmumos, kuros Uzņēmumam pieder vairāk kā 50% pamatkapitāla vai kurus tas kontrolē kādā citā veidā) tiek uzskaitīti, izmantojot izmaksu metodi. Pēc sākotnējās atzīšanas ieguldījumi meitas uzņēmumos tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazināšanās. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka ieguldījumu meitas uzņēmumos bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo ieguldījumu meitas un asociētajos uzņēmumos vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Uzņēmums atzīst ieguldījumus no līdzdalības tikai tik lielā mērā, kādā Uzņēmums saņem tā meitas uzņēmuma uzkrāto peļņas daļu, kas gūta pēc kapitāla daļu iegādes datuma. Saņemtā peļņas daļa, kas pārsniedz šādu peļņu, tiek uzskatīta par ieguldījumu atgūšanu un tiek uzskaitīta kā ieguldījumu sākotnējās vērtības samazinājums.

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.

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 pārdošanas produkcijas ražošanas izmaksas. Kad bojātie krājumi tiek fiziski iznīcināti, krājumu vērtība un attiecīgo uzkrājumu vērtība tiek norakstīta.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi 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.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Nauda

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

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Uzņēmumam 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 Uzņēmuma, un saistību apjoms iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Uzņēmums 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.

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

Noma

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

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

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

Faktoringi

Saskaņā ar faktoringa līgumiem gūtie ieņēmumi tiek uzskaitīti kā no pircējiem saņemtie avansi, ja Uzņēmums 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.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

leņēmumu atzīšana

leņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Uzņēmumam gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt. Atzīstot leņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

leņēmumi tiek atzīti, kad Uzņēmums ir nodevis pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atbildības un var pamatot novērtēt leņēmumu apmēru.

Pakalpojumu sniegšana

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

Procenti

leņēmumi tiek atzīti atbilstoši uzkrājumu metodei.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

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

Saistītās personas

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 Uzņēmuma akcionāri, meitas uzņēmumi, padomes un valdes locekļi, viņu tuvu ģimenes locekļi un uzņēmumi, kuros minētajām personām ir būtiska ietekme vai kontrole.

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

Iespējamās saistības un aktīvi

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

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Finanšu pārskatos tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Uzņēmuma 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 svārstības.

3. Neto apgrozījums

<i>Uzņēmējdarbības segments</i>	30.09.2007		30.09.2006	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Gatavās formas	11 763 517	16 737 977	9 536 765	13 569 594
Ķīmija	1 405 877	2 000 383	1 049 311	1 493 035
KOPA:	13 169 394	18 738 359	10 586 076	15 062 629

<i>Noietā segments</i>	30.09.2007		30.09.2006	
	LVL	EUR	LVL	EUR
NVS valstis	8 231 575	11 712 476	6 505 692	9 256 766
Latvija	3 013 788	4 288 233	2 030 646	2 889 349
Eiropas valstis	1 405 600	1 999 988	1 030 374	1 466 090
Baltijas valstis (Lietuva un Igaunija)	217 139	308 962	447 120	636 194
Citas	301 292	428 699	572 244	814 230
KOPA:	13 169 394	18 738 359	10 586 076	15 062 629

4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	30.09.2007		30.09.2006	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	72 066	102 540	167 187	237 886
Ieņēmumi no notekūdeņu attīrīšanas	108 123	153 846	71 800	102 162
Ieņēmumi no ēdināšanas pakalpojumiem	33 068	47 052	22 891	32 571
Ieņēmumi no telpu nomas	12 893	18 345	13 255	18 860
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	109 389	155 646	48 085	68 419
KOPA:	335 539	477 429	323 218	459 898

5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	30.09.2007		30.09.2006	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Mārketinga izmaksas	1 574 903	2 240 885	1 004 673	1 429 521
Transporta izmaksas	93 069	132 425	105 867	150 635
Pārdošanas komisijas izmaksas	57 733	82 147	25 553	36 359
Izstāžu izmaksas	1 907	2 713	6 594	9 382
Medikamentu ekspertīzes izmaksas	14 067	20 016	11 400	16 221
Pārējās pārdošanas izmaksas	29 371	41 791	214 425	305 099
<i>Kopā pārdošanas izmaksas:</i>	<i>1 771 050</i>	<i>2 519 977</i>	<i>1 368 512</i>	<i>1 947 217</i>
Komandējumu izmaksas	101 905	144 997	91 965	130 854
Norakstītie apgrozāmie līdzekļi	134 039	190 720	93 059	132 411
Tekošo remontu izdevumi	61 038	86 849	76 895	109 412
Jaunu produktu pētniecības un attīstības izmaksas	117 990	167 885	54 353	77 337
Apdrošināšanas izmaksas	102 072	145 235	52 342	74 476
Juristu un revīzijas pakalpojumi	68 859	97 978	65 414	93 076
Norakstītie un pārdotie pamatlīdzekļi	96 921	137 906	28 383	40 385
Sakaru izmaksas	53 718	76 434	59 775	85 052
Piegādātāju audīta izmaksas	46 650	66 377	34 393	48 937
Pārējie nodokļi	59 695	84 938	35 435	50 419
Autoparka uzturēšanas izmaksas	61 583	87 625	41 212	58 639
Informācija un biznesa konsultācijas	20 394	29 018	59 603	84 807
Reprezentācijas izmaksas	31 887	45 371	30 841	43 883
Izglītības izmaksas	21 178	30 134	22 479	31 985
Sociālās infrastruktūras izmaksas	33 519	47 693	25 199	35 855
Materiālās palīdzības izmaksas	27 932	39 744	20 566	29 263
Ziedu un dāvanu izmaksas	17 476	24 866	23 401	33 297
Naudas apgrozījuma blakus izmaksas	15 900	22 624	22 414	31 892
Apsardzes izmaksas	21 032	29 926	18 852	26 824
Viesu pieņemšanas izmaksas	13 448	19 135	23 660	33 665
Zāļu ieviešanas un izvešanas atļaujas	6 932	9 863	4 980	7 086
Ekolauka zemes noma	1 278	1 818	493	701
Ziedojumi	35 741	50 855	13 288	18 907
Humānā palīdzība	383	545	965	1 373
Biroja izmaksas	17 676	25 151	16 684	23 739
Atkritumu izvešanas izmaksas	7 441	10 588	7 603	10 818
Administrācijas telpu uzturēšanas izmaksas	6 423	9 139	5 484	7 803
Ēku inventarizācija	-	-	10 000	14 229
Analīzes	9 534	13 566	6 009	8 550
Vīzas, ielūgumi	5 053	7 190	4 687	6 669
Biedru naudas	37 299	53 072	10 901	15 511
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	2 306	3 281	2 216	3 153
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	176 380	250 966	42 791	60 886
KOPA:	3 184 731	4 531 464	2 374 854	3 379 113

6. Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	30.09.2007		30.09.2006	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Uzkrātie procenti par atlikumiem bankas kontos	6 159	8 764	2 297	3 268
Ieņēmumi no valūtas kursu svārstībām, neto	13 072	18 600	-	-
KOPĀ:	19 232	27 365	2 297	3 268

7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	30.09.2007		30.09.2006	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām, neto	-	-	1 315	1 871
Procentu maksājumi par aizdevumiem	326 959	465 221	225 426	320 752
Samaksātā soda nauda	42 868	60 996	44 241	62 950
Komisijas maksa par valūtas maiņu, neto	44 880	63 859	63 105	89 791
KOPĀ:	414 708	590 076	334 088	475 364

8. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	30.09.2007		30.09.2006	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Atlīdzība par darbu	4 424 017	6 294 808	3 373 673	4 800 305
Atvaļinājuma rezerve	298 761	425 099	86 380	122 907
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	948 445	1 349 516	727 061	1 034 514
KOPĀ:	5 671 223	8 069 423	4 187 114	5 957 726

	30.09.2007		30.09.2006	
	LVL	EUR	LVL	EUR
<u>Uzņēmuma vadība</u>				
Atlīdzība par darbu	243 213	346 062	315 115	448 368
Atvaļinājuma rezerve	31 943	45 450	11 527	16 401
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	57 770	82 199	66 356	94 416
<u>Valdes locekļi</u>				
Atlīdzība par darbu	184 017	261 832	292 079	415 591
Atvaļinājuma rezerve	63 231	89 970	33 796	48 087
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20 767	29 548	29 881	42 517
<u>Padomes locekļi</u>				
Atlīdzība par darbu	80 463	114 489	125 870	179 097
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14 421	20 519	13 635	19 401
KOPĀ:	695 825	990 070	888 260	1 263 880

	30.09.2007	30.09.2006
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	998	956

9. Nemateriālie ieguldījumi

	Ražošanas		Pārējie nemateriālie ieguldījumi		KOPĀ	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2006.	2 201 088	3 131 866	374 715	533 172	2 575 802	3 665 036
2007.gada I. ceturksnī	-	-	41 827	59 514	41 827	59 514
2007.gada II. ceturksnī	-	-	426	606	426	606
2007.gada III. ceturksnī	(252 900)	(359 844)	(49 616)	(70 597)	(302 516)	(430 441)
Sākotnējā vērtība 30.09.2007.	1 948 188	2 772 022	367 352	522 695	2 315 539	3 294 715
Uzkrātā amortizācija 31.12.2006.	1 144 219	1 628 077	171 258	243 678	1 315 477	1 871 755
2007.gada I. ceturksnī	307 174	437 069	51 173	72 813	358 347	509 882
2007.gada II. ceturksnī	-	-	-	-	-	-
2007.gada III. ceturksnī	(194 555)	(276 827)	(47 094)	(67 009)	(241 649)	(343 836)
Uzkrātā amortizācija 30.09.2007.	1 256 838	1 788 319	175 337	249 482	1 432 175	2 037 801
Atlikusī vērtība 31.12.2006.	1 056 869	1 503 789	203 457	289 493	1 260 325	1 793 281
Atlikusī vērtība 30.09.2007.	691 350	983 702	192 015	273 213	883 364	1 256 914

	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. ceturksnī	-	-	98 230	139 769	98 230	139 769
2006.gada II. ceturksnī	-	-	-	-	-	-
2006.gada III. ceturksnī	-	-	(46 130)	(65 637)	(46 130)	(65 637)
Sākotnējā vērtība 30.09.2006.	2 201 088	3 131 866	356 701	507 540	2 557 789	3 639 406
Uzkrātā amortizācija 31.12.2005.	704 003	1 001 706	150 396	213 994	854 399	1 215 700
2006.gada I. ceturksnī	330 163	469 780	48 761	69 381	378 924	539 160
2006.gada II. ceturksnī	-	-	(46 130)	(65 637)	(46 130)	(65 637)
2006.gada III. ceturksnī	-	-	-	-	-	-
Uzkrātā amortizācija 30.09.2006.	1 034 166	1 471 486	153 027	217 738	1 187 193	1 689 223
Atlikusī vērtība 31.12.2005.	1 497 085	2 130 160	154 205	219 414	1 651 290	2 349 574
Atlikusī vērtība 30.09.2006.	1 166 922	1 660 380	203 674	289 802	1 370 597	1 950 184

* Ražošanas tehnoloģijas veido Uzņēmuma iegādātās ķīmiski-farmaceutiskās produkcijas ražošanas tehnoloģijas. Neskatoties uz to, ka attiecīgo tehnoloģiju ieviešanas projekti objektīvo iemeslu dēļ kavējas, salīdzinot ar sākotnēji plānoto, Uzņēmuma vadība uzskata, ka šo projektu realizācija, kā arī ekonomisko labumu gūšana nākotnē ir iespējama.

Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem, kas 2007. gada 30. septembrī bija 3 535 056 lati (2006. gada 30. septembrī: 78 847 lati), attiecās galvenokārt uz samaksātām summām par patentu pieteikumiem uz diviem jauniem produktiem, kā arī zāļu reģistrāciju ārzemēs. Pieteikumi ir atzīti par atbilstošiem reģistrācijai par LR patentiem 25.10.2007. un 13.11.2007. Attiecīgus patentus ir plānots saņemt 2007. gada decembrī-janvārī.

10. 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 ceturksnī	-	117 140	1 091 533	135 544	1 487 322	2 831 539
III ceturksnī	-	(80 303)	(78 247)	(10 764)	-	(169 314)
Reklasifikācija*	-	-	(2 750)	2 324	-	(426)
Sākotnējā vērtība 30.09.2007.	55 928	9 164 301	11 075 306	523 893	2 127 278	22 946 706
Uzkrātā amortizācija 31.12.2006.	-	5 707 257	5 660 259	218 893	-	11 586 409
2007.gada I ceturksnī	-	-	-	-	-	-
III ceturksnī	-	212 656	1 006 472	44 384	-	1 263 512
Reklasifikācija*	-	(51 591)	(68 570)	(10 665)	-	(130 826)
Uzkrātā amortizācija 30.09.2007.	-	5 868 324	6 598 161	252 611	-	12 719 096
Atlikusī vērtība 31.12.2006.	55 928	3 420 207	4 404 511	177 896	639 956	8 698 498
Atlikusī vērtība 30.09.2007.	55 928	3 295 976	4 477 145	271 282	2 127 278	10 227 611

	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	362 774	247 026	18 451 056
2006.gada I ceturksnī	-	346 073	825 885	27 512	147 627	1 347 097
III ceturksnī	-	(500 030)	(45 240)	(1 275)	-	(546 545)
Reklasifikācija*	-	-	(735)	735	-	-
Sākotnējā vērtība 30.09.2006.	55 928	9 095 178	9 316 104	389 746	394 652	19 251 607
Uzkrātā amortizācija 31.12.2005.	-	5 968 229	4 610 326	173 734	-	10 752 289
2006.gada I ceturksnī	-	225 959	823 131	35 305	-	1 084 395
III ceturksnī	-	(486 116)	(45 132)	(1 200)	-	(532 448)
Reklasifikācija*	-	-	-	-	-	-
Uzkrātā amortizācija 31.12.2006.	-	5 708 072	5 388 325	207 838	-	11 304 235
Atlikusī vērtība 31.12.2005.	55 928	3 280 906	3 925 868	189 040	247 026	7 698 767
Atlikusī vērtība 30.09.2006.	55 928	3 387 105	3 927 780	181 908	394 653	7 947 374

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.ceturksnī legāde	-	166 675	1 553 112	192 862	2 116 269	4 028 917
III.ceturksnī Likvidācija un pārdošana	-	(114 261)	(111 335)	(15 316)	-	(240 912)
Reklasifikācija*	-	-	(3 913)	3 307	-	(606)
Sākotnējā vērtība 30.09.2007.	79 578	13 039 626	15 758 741	745 433	3 026 844	32 650 221
Uzkrātā amortizācija 31.12.2006.	-	8 120 695	8 053 823	311 457	-	16 485 975
Izslēgšana	-	-	-	-	-	-
2007.gada I.ceturksnī Nolietojums	-	302 582	1 432 081	63 153	-	1 797 816
III.ceturksnī Likvidēto aktīvu nolietojums	-	(73 407)	(97 566)	(15 175)	-	(186 149)
Reklasifikācija*	-	-	-	-	-	-
Uzkrātā amortizācija 30.06.2007.	-	8 349 870	9 388 337	359 434	-	18 097 642
Atlikusī vērtība 31.12.2006.	79 578	4 866 516	6 267 055	253 123	910 575	12 376 848
Atlikusī vērtība 30.09.2007.	79 578	4 689 755	6 370 403	386 000	3 026 844	14 552 580

	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	516 182	351 486	26 253 490
2006.gada I.ceturksnī legāde	-	492 418	1 175 128	39 146	210 054	1 916 746
III.ceturksnī Likvidācija un pārdošana	-	(711 479)	(64 371)	(1 815)	-	(777 664)
Vērtības samazinājums**	-	-	(1 046)	1 046	-	-
Sākotnējā vērtība 30.09.2006.	79 578	12 941 272	13 255 622	554 560	561 539	27 392 571
Uzkrātā amortizācija 31.12.2005.	-	8 492 025	6 559 903	247 203	-	15 299 130
2006.gada I.ceturksnī Nolietojums	-	321 511	1 171 210	50 234	-	1 542 955
III.ceturksnī Likvidēto aktīvu nolietojums	-	(691 681)	(64 217)	(1 708)	-	(757 606)
Reklasifikācija*	-	-	-	-	-	-
Uzkrātā amortizācija 31.12.2006.	-	8 121 855	7 666 896	295 729	-	16 084 479
Atlikusī vērtība 31.12.2005.	79 578	4 668 309	5 586 007	268 980	351 486	10 954 359
Atlikusī vērtība 30.09.2006.	79 578	4 819 417	5 588 727	258 832	561 541	11 308 095

* Sakarā ar to, ka kafējnīcas un ēdnīcas pamatlīdzekļu nolietojuma summa peļņas vai zaudējumu aprēķinā tika atspoguļota Pārējās saimnieciskās darbības izdevumos, kopēja pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma summa, kas norādīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā (1 618 524 latu) nesakrīt par 3 335 latiem ar 9. un 10. piezīmēs norādīto pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma kopsummu.

** 2006. gadā Uzņēmuma vadība pārskatīja pamatlīdzekļus, kas tika iekļauti postenī "Iekārtas un mašīnas", un nolēma veikt vērtības samazinājumu pamatlīdzekļiem, kuri netiek izmantoti Uzņēmuma saimnieciskajā darbībā.

2007. gada 30. septembrī pamatlīdzekļos bija iekļauti aktīvi ar kopējo sākotnējo vērtību 3 435 079 latu (2006. gada 30.septembrī :3 157 594 latu) apmērā, kas bija pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās, lai gan joprojām tika aktīvi izmantoti saimnieciskajā darbībā.

Uzņēmumam piederošās zemes bilances vērtība ir 55 928 lati, kamēr tās kadastrālā vērtība 2007. gada 30. septembrī ir 567 062 lati (2006. gada 30.septembrī: 581 467 latu). Uzņēmumam piederošo ēku kadastra vērtība 2007. gada 30. septembrī nav noteikta.

2007. gada 30. septembrī Uzņēmuma uz finanšu līzingu noteikumiem iegādāto pārējo pamatlīdzekļu atlikusī vērtība bija 618 475 latu (2006. gada 30.septembrī: 650 180 latu) (skatīt 21. piezīmi).

10. Pamatlīdzekļi (turpinājums)

2007. gada 30. septembrī visi Uzņēmuma pamatlīdzekļi un apgrozāmie līdzekļi ir iekļāti kā nodrošinājums saņemtajam aizdevumam un kredītlīnijām (skatīt 20. piezīmi). Ķīlas līgumi ir reģistrēti Komerckrājumu reģistrā 2003. gada 16. decembrī un pārjaunoti 2004. gada 29. jūnijā un 2006. gada 6. jūnijā. Papildus tam Uzņēmuma lielākie akcionāri garantēja aizdevuma atmaksu ar tiem piederošajām Uzņēmuma akcijām, kā arī Uzņēmuma prezidents bija iekļājis visas viņam piederošas SIA „Olmafarm” daļas.

Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem, kas 2007. gada 30. septembrī bija 385 047 latu (2006. gada 30. septembrī: 669 023 latu), attiecas uz iemaksājām summām par pamatlīdzekļiem, kurus plānots izmantot Uzņēmuma saimnieciskajā darbībā.

11. Līdzdalība meitas uzņēmumos

Uzņēmums	Uzņēmējdarbība %	30.09.2007		30.09.2006	
		LVL	EUR	LVL	EUR
OOO Baltfarm, Čerjomuškinskaja 13/17, Maskava,	Izplatīšana	100			
Vērtības samazinājums meitas uzņēmumu vērtībai					
		102 660	146 072	102 660	146 072
		(102 660)	(146 072)	(102 660)	(146 072)
KOPĀ:		-	-	-	-

12. Krājumi

	30.09.2007		30.09.2006	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Izejvielas un materiāli	1 287 937	1 832 570	1 132 588	1 611 527
Nepabeigtie ražojumi	2 953 541	4 202 511	1 960 412	2 789 415
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai *	2 229 791	3 172 707	1 698 894	2 417 308
Avansa maksājumi par precēm	154 982	220 520	92 516	131 638
KOPĀ:	6 626 251	9 428 305	4 884 410	6 949 889
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)	(125 951)	(62 112)	(88 377)
KOPĀ:	(320 374)	(455 851)	(280 902)	(399 688)
KOPĀ:	6 305 877	8 972 455	4 603 508	6 550 202

* 2007. gada 30. septembrī Uzņēmuma krājumos bija uzskaitītas konsignācijā nodotās preces 224 300 latu (2006. gada 30. septembrī: 142 818 latu) vērtībā.

13. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.09.2007		30.09.2006	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	4 585 855	6 525 084	3 725 786	5 301 317
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(38 227)	(54 392)	(36 829)	(52 403)
KOPĀ:	4 547 628	6 470 692	3 688 957	5 248 914

Par pircēju un pasūtītāju parādiem procenti aprēķināti netiek, un debitoru parādu vidējais apmaksas termiņš ārvalstu uzņēmumiem ir 91 diena, vietējiem uzņēmumiem – 102 dienas.

13. Pircēju un pasūtītāju parādi (turpinājums)

Pircēju un pasūtītāju parādi, kuru termiņš 2007. gada 30. septembrī 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
30.09.2007.	4 547 628	3 596 115	556 075	128 434	494	29 149	237 361

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	30.09.2007		30.09.2006	
	LVL	EUR	LVL	EUR
SIA "Olmafarm"	30 108	42 839	547 006	778 319
OOO Baltfarm	775 660	EUR 545 491	667 409	949 637
Stimfarm Ltd.	-	-	28 643	40 755
SIA "Aroma"	-	-	9 000	12 806
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	-	-	(28 643)	(40 755)
KOPĀ:	575 598	819 002	1 223 414	1 740 761

15. Citi debitori

	30.09.2007.		30.09.2006.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Parādi par pārdotajām tehnoloģijām un iekārtām	-	-	1 658 063	2 359 211
No valsts budžeta atgūstamais PVN (skatīt arī pielikuma 23. piezīmi)	51 974	73 952	56 039	79 736
Pārstāvniecības izmaksas	79 651	113 333	22 083	31 421
Avansi darbiniekiem	16 346	23 258	67 675	96 293
Darbinieku apdrošināšanas maksājumi	9 179	13 061	4 408	6 272
Pārējie debitori	6 454	9 183	140 526	199 950
Uzkrājumi avansiem darbiniekiem un pārējiem debitoriem	(3 639)	(5 178)	(744 676)	(1 059 579)
KOPĀ:	159 964	227 608	1 204 117	1 713 304

16. Īstermiņa aizdevumi Uzņēmuma vadībai un darbiniekiem

Īstermiņa aizdevumi Uzņēmuma vadībai sastāv no aizdevuma Uzņēmuma valdes priekšsēdētājam Valērijam Malignam un uzkrātiem procentiem 90 584 latu (2006. gada 30.septembrī: 309 412 latu) apmērā, un no aizdevumiem pārējiem Uzņēmuma darbiniekiem 23 514 latu apmērā (2006. gada 30.septembrī: 64 492 latu). Aizdevuma atmaksas termiņš ir 2007. gada 31.decembris. Par aizdevuma izmantošanu aizņēmēji maksā procentus pēc likmes 5% gadā.

17. Nākamo periodu izmaksas

	30.09.2007.		30.09.2006.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Apdrošināšanas maksājumi	5 040	7 171	22 924	32 618
Dalības maksa Rīgas Fondu Biržā	-	-	625	889
Preses abonēšana	568	808	12	17
Citas nākamo periodu izmaksas	2 404	3 421	-	-
KOPA:	8 012	11 400	23 561	33 524

18. Naudas līdzekļi valūtā un latos pēc Latvijas Bankas kursa

Naudas līdzekļu sadalījums pa valūtām:	30.09.2007.		30.09.2006.	
	Valūtā	Ls	Valūtā	Ls
Ls	-	1 038 5323	-	2 183 680
EUR	2 093	1 471	1 138	800
USD	46 694	23 207	726	401
		1 063 210		2 184 881

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 2007.gada 21.augustā.

20. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Ilgtermiņa :	Sākotnējā aizdevuma summa		Spēkā esošā procentu likme (%)	Atmaksas termiņš	30.09.2007. LVL	30.09.2007. EUR	30.09.2006. LVL	30.09.2006. EUR
Aizņēmums no a/s "SEB Unibanka" (1)	6 950 000	EUR	EUR LIBOR (3 mēn.)+1,3%	08.12.2011.	2 793 395	3 974 643	3 398 057	4 835 000
Aizņēmums no a/s "SEB Unibanka" (5)	4 000 000	EUR	EUR LIBOR (3 mēn.)+1,3%	23.05.2013.	2 217 297	3 154 930	1 293 016	1 839 796
KOPĀ:					5 010 692	7 129 572	4 691 073	6 674 796

Īstermiņa:			Spēkā esošā procentu likme (%)	Atmaksas termiņš	30.09.2007. LVL	30.09.2007. EUR	30.09.2006. LVL	30.09.2006. EUR
Aizņēmums no a/s "SEB Unibanka" (1)	6 950 000	EUR	EUR LIBOR (3 mēn.)+1,3%	08.12.2011.	540 657	769 286	463 851	660 000
Kredītlīnija no a/s "SEB Unibanka" (2)	200 000	LVL	LVL Unibor (3 mēn.)+1,3%	05.12.2007.	-	-	197 848	281 512
Kredītlīnija no a/s "SEB Unibanka" (3)	1 196 000	EUR	EUR LIBOR (3 mēn.)+1,3%	05.12.2007.	834 530	1 187 430	136 751	194 579
Kredītlīnija no a/s "SEB Unibanka" (4)	500 000	USD	USD LIBOR (3 mēn.)+1,3%	05.12.2007.	217 083	308 882	276 000	392 713
Aizņēmums no a/s "SEB Unibanka" (5)	4 000 000	EUR	EUR LIBOR (3 mēn.)+1,3%	23.05.2013.	475 135	676 056	-	-
KOPĀ:					2 067 406	2 941 654	1 074 450	1 528 805

* Saskaņā ar noslēgtā aizdevuma līguma noteikumiem aizdevuma termiņš tiek pagarināts līdz 2013. gada 9. decembrim, ja 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.

Sakarā ar nepieciešamību ieviest ražošanā labas ražošanas prakses standartus (LRP), 2003. gada beigās tika saņemts ilgtermiņa aizņēmums no AS „SEB Unibanka”. 2004. gada 22. jūnijā tika veikti grozījumi aizņēmuma līgumā, kā rezultātā kopējā pieejamā aizņēmuma summa tika palielināta līdz 6 950 000 eiro. Šī līguma darbības laikā Uzņēmumam jānodrošina pozitīvs pašu kapitāla apmērs, kā arī pašu kapitāla attiecība pret kopējiem aktīviem nedrīkst būt zemāka par 35%.

2006. gada 25. maijā Uzņēmums noslēdza jaunu 4 000 000 eiro ilgtermiņa aizņēmuma līgumu sakarā ar ražošanas iekārtu iegādi, ražošanas telpu rekonstrukciju un nemateriālo ieguldījumu iegādi.

Līguma darbības laikā Uzņēmumam jānodrošina šādu finanšu nosacījumu izpildi:

- pozitīvu pašu kapitālu;
- koriģētā pašu kapitāla attiecību ne mazāku kā 35% (trīsdesmit pieci procenti) apmērā no kopējiem aktīviem. Koriģēto pašu kapitālu aprēķinā 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 Unibanku”;
- Neto saistību attiecību pret EBITDA ne lielāku 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 nomaksas, 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 no 2006. gada 3. ceturksņa.
- 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 no 2006. gada 3. ceturksņa.

20. Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

2003. gadā Uzņēmums bija noslēdzis vairākus kredītlīnijas līgumus ar AS „SEB Unibanka” ar atmaksas termiņu 2005. gada 5. decembris. 2005. gadā minētie kredītlīniju līgumi tika pagarināti līdz 2006. gada 5. decembrim uz tādiem pašiem nosacījumiem (izņemot nosacījumu attiecībā uz procentu likmes pastāvīgo daļu, kas tika samazināta no 4,5% uz 1,95%). 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 24.jūlijā tika izbeigts kredītlīnijas līgums Nr.KD03671 ar kopējo limitu 200 000 Ls, bet kredītlīnijas līgumā Nr.KD03672 noteiktais limits 200 000 EUR apmērā tika palielināts līdz 1 196 000 EUR.

2007. gada 30. septembrī visi Uzņēmuma pamatlīdzekļi un apgrozāmie līdzekļi ir iekļāti kā nodrošinājums saņemtajiem aizdevumiem un kredītlīnijām (skatīt 10. piezīmi). Kītas līgumi ir reģistrēti Komerckrītu reģistrā 2003. gada 16. decembrī un pārjaunoti 2004. gada 29. jūnijā un 2006. gada 6. jūnijā. Papildus tam Uzņēmuma lielākie akcionāri garantēja aizdevuma atmaksu ar tiem piederošajām Uzņēmuma akcijām, kā arī Uzņēmuma valdes priekšsēdētājs bija iekļājis visas viņam piederošas SIA „Olmafarm” daļas.

21. Citi aizņēmumi

	30.09.2007		30.09.2007		30.09.2006		30.09.2006	
	LVL		EUR		LVL		EUR	
	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa
Finanšu līzings saistības pret SIA "Parex Līzings", EUR	7 571	12 385	10 772	17 623	-	-	-	-
Finanšu līzings saistības pret SIA "Hanza Līzings", LVL	-	-	-	-	-	1 153	-	1 641
Finanšu līzings saistības pret SIA "Hanza Līzings", EUR	10 690	15 364	15 210	21 861	26 053	14 595	37 070	20 767
Finanšu līzings saistības pret SIA "Unilīzings", LVL	2 324	1 845	3 306	2 625	-	-	-	-
Finanšu līzings saistības pret SIA "Unilīzings", EUR	270 207	176 941	384 470	251 764	362 600	168 450	515 933	239 683
KOPĀ:	290 792	206 534	413 760	293 871	388 653	184 198	553 003	262 090

Procentu likme saskaņā ar finanšu nomas līgumiem ir robežās no 5,97% līdz 8,45%. Procenti parasti tiek maksāti reizi ceturksnī. Finanšu nomas saistības nokārtojamas līdz 2010. gada jūlijam. Finanšu nomas ietvaros iegādāto pamatlīdzekļu bilances vērtība atspoguļota pielikuma 10. piezīmē.

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

	30.09.2007.		30.09.2007.		30.09.2006.		30.09.2006.	
	Pašreizējā		Pašreizējā		Pašreizējā		Pašreizējā	
	Minimālie maksājumu vērtība	maksājumu vērtība	Minimālie maksājumu vērtība	maksājumu vērtība	Minimālie maksājumu vērtība	maksājumu vērtība	Minimālie maksājumu vērtība	maksājumu vērtība
	LVL	LVL	EUR	EUR	LVL	LVL	EUR	EUR
Gada laikā	227 701	206 534	323 989	293 871	208 963	184 198	297 328	262 090
Pēc viena gada, bet ne ilgāk kā piecus gadus	309 012	290 792	439 684	413 760	415 094	388 653	590 626	553 003
Kopā minimālie nomas maksājumi	536 713	497 326	763 674	707 631	624 057	572 851	887 953	815 093
Atskaitot finanšu izmaksas	(39 387)	-	(56 043)	-	(51 206)	-	(72 860)	-
Minimālo nomas maksājumu pašreizējā vērtība	497 326	497 326	707 631	707 631	572 851	572 851	815 094	815 093

22. No pircējiem saņemtie avansi

No pircējiem saņemtie avansi, kas 2007. gada 30. septembrī bija 0 lati sakarā ar faktoringa līguma izbeigšanu (2006. gada 30.septembrī: 469 984 lati).

23. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**LVL**

	30.09.2007.	Aprēķināts	Samaksāts/ atgūts	Novirzīta PVN pārmaksa	31.12.2006.
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(558 879)	(1 062 632)	1 129 706		(625 953)
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(491 461)	(1 526 132)	726 948	832 117	(524 395)
Nekustamā īpašuma nodoklis	(65 140)	(59 410)	81 435	-	(87 164)
Dabas resursa nodoklis	(2 109)	(10 702)	12 842		(4 250)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	34 945	(16 009)	2 195		48 760
Pievienotās vērtības nodoklis	51 973	821 448	27	(832 117)	62 618
KOPA:	(1 030 670)				(1 130 383)
Kopā saistības**:	(1 117 588)				(1 241 761)
Kopā aktīvi:	86 919				111 378

*Saskaņā ar Latvijas Republikas Ministru kabineta 2005. gada 25. februāra rīkojumu Nr. 127, 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, neapreķinot likumā "Par nodokļiem un nodevām" un attiecīgo nodokļu likumos noteikto kavējuma naudu.

EUR

	30.09.2007.	Aprēķināts	Samaksāts/ atgūts	Novirzīta PVN pārmaksa	31.12.2006.
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(795 213)	(776 467)	789 961		(890 651)
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(699 286)	(1 121 213)	515 908	502 183	(746 147)
Nekustamā īpašuma nodoklis	(92 686)	(31 905)	36 046	-	(124 023)
Dabas resursa nodoklis	(3 001)	(12 250)	11 258	-	(6 047)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	49 722	22 779	3 123	-	69 379
Pievienotās vērtības nodoklis	73 951	560 586	-	(502 183)	89 097
KOPA:	(1 466 513)				(1 608 390)
Kopā saistības**:	(1 590 184)				(1 766 867)
Kopā aktīvi:	123 675				158 477

Nodokļu saistības pēc to atmaksas termiņa 2007. gada 30. septembrī var tikt atspoguļotas sekojoši:

	30.09.2007		30.09.2007		30.09.2006		30.09.2006	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	339 059	219 819	482 438	312 775	443 385	194 935	630 880	277 368
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	252 971	238 490	359 946	339 340	330 809	197 655	470 699	281 238
Nekustamā īpašuma nodoklis	49 812	15 327	70 876	21 808	65 139	26 125	92 684	37 173
Dabas resursa nodoklis	-	2 109	-	3 001	-	2 294	-	3 264
KOPA:	641 843	475 745	913 260	676 924	839 333	421 008	1 194 263	599 040

2005. gada laikā tika dzēsta iepriekš aprēķinātā nokavējuma nauda kopsummā 560 160 latu apmērā. Šo summu veidoja kavējuma nauda valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu, iedzīvotāju ienākuma nodokļa un īpašuma nodokļa parādiem attiecīgi 191 688 latu, 298 330 latu un 70 142 latu apmērā. Kavējuma naudas aprēķināšana tiks atjaunota, Uzņēmumam neievērojot pamatparāda atmaksas grafiku, saskaņā ar kuru pirmā atmaksa jāsaņem ar 2006. gada janvāri un pēdējie maksājumi veicami 2011. gada decembrī. 2004. gada 31. decembrī Uzņēmums bija izveidojis uzkrājumus paredzamajai iepriekš minēto nodokļu nokavējuma naudai 120 970 latu apmērā.

24. Uzkrātās saistības

	30.09.2007.		30.09.2006.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Uzkrājumi nodokļu soda naudai	85 428	121 553	105 373	149 932
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	298 761	425 099	86 380	122 908
KOPĀ:	384 190	546 653	191 753	272 840

25. Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem

	30.09.2007.		30.09.2006.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem	1 170 791	1 665 886	1 395 828	1 986 084
Atlīdzība par darbu	381 684	543 087	282 991	402 660
Pārējie īstermiņa kreditori	19 795	28 166	16 027	22 804
KOPĀ:	1 572 270	2 237 139	1 694 846	2 411 549

Iepriekš minēto parādu nosacījumi:

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

26. Finanšu un iespējamās saistības

Par nodokļiem aprēķinātā kavējuma nauda

Kavējuma naudas aprēķināšana tiks atjaunota, ja Uzņēmums neievēros pamatparāda atmaksas grafiku, saskaņā ar kuru pirmā atmaksa jāsamaksā ar 2006. gada janvāri un pēdējie maksājumi veicami 2011. gada decembrī (skatīta arī pielikuma 23. piezīmi).

Operatīvā noma

2006. gadā Uzņēmums noslēdza vairākus operatīvās nomas līgumus ar SIA „SEB Unifizings” par transporta līdzekļu nomu. 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. septembrī var atspoguļot šādi:

	30.09.2007.		30.09.2006.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Maksājami 1 gada laikā	45 865	65 260	5 396	7 678
Maksājami 2-5 gadu laikā	148 549	211 367	11 140	15 851
KOPĀ:	194 414	276 626	16 536	23 529

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 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. Ar Augstākās tiesas Senāta spriedumu kasācijas sūdzība tika apmierināta un lieta nodota jaunajai izskatīšanai. Atkārtota lietas izskatīšana ir nozīmēta uz 2008. gada 28. februāri.

27. Darījumi ar saistītajām personām

Saistītā persona	Pakalpojumu veids		Ieņēmumi no saistītajām personām, LVL	Ieņēmumi no saistītajām personām, EUR	Maksājumi saistītajām personām, LVL	Maksājumi saistītajām personām, EUR	Saistīto personu parādi, LVL	Saistīto personu parādi, EUR	Parādi saistītajām personām, LVL	Parādi saistītajām personām, EUR
SIA Olmafarm	Aizdevums un Gatavās produkcijas pārdošana	31.12.2006	49 322	70 179	1 719 331	2 446 388	2 219 300	3 157 779	-	-
		30.09.2007	2 191 603	3 118 370	2 765	3 934	30 462	43 343	-	-
OOO Baltfarm	Gatavās produkcijas un ķīmijas pārdošana	31.12.2006	1 180 922	1 680 301	1 043 513	1 484 785	537 452	764 725	-	-
		30.09.2007	590 131	839 681	597 815	850 615	545 136	775 659	-	-
Stimfarm Ltd.	Gatavās produkcijas un ķīmijas pārdošana	31.12.2006	2 753	3 917	-	-	25 890	36 838	-	-
		30.09.2007	25 890	36 838	-	-	-	-	-	-
V. Maligins ("Olmafarm") dalībnieks	Aizdevums	31.12.2006	76 551	108 922	153 358	218 209	425 023	604 753	-	-
		30.09.2007	441 378	628 024	106 938	152 160	90 584	128 889	-	-
I. Liščika (valdes locekle)	Aizdevums	31.12.2006	-	-	-	-	88 868	126 448	-	-
		30.09.2007	88 868	126 448	-	-	-	-	-	-
SIA "Carbochem" (V.Maligina daļa 50%)	Starpniecība ķīmisko produktu pārdošanā	31.12.2006	8 992	12 794	59 363	84 466	-	-	12 280	17 473
		30.09.2007	11 201	15 937	8 186	11 648	-	-	15 295	21 762
SIA "Remeks" (V.Maligina daļa 33%)	Celtniecības pakalpojumi	31.12.2006	22 379	31 842	21 046	29 946	-	-	1 333	1 896
		30.09.2007	402 677	572 958	284 647	405 017	-	-	119 362	169 837
SIA "Olfa Press" (V.Maligina daļa 45%)	Tipogrāfijas pakalpojumi	31.12.2006	592 243	842 686	556 221	791 431	-	-	222 068	315 974
		30.09.2007	386 755	550 302	548 820	780 900	-	-	60 003	85 377
SIA "Vega MS"(SIA "Aroma" daļa 60%, V.Maligina daļa SIA "Aroma"100%)	Apsardzes pakalpojumi, logu ražošana	31.12.2006	82 024	116 710	82 024	116 710	-	-	-	-
		30.09.2007	78 761	112 067	78 761	112 067	-	-	-	-
KOPĀ: 31.12.2006			2 015 186	2 867 351	3 634 856	5 171 934	3 296 533	4 690 544	235 681	335 344
KOPĀ: 30.09.2007			4 217 264	6 000 626	1 627 933	2 316 341	666 182	947 891	194 660	276 976

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

Otrais lielākais Uzņēmuma akcionārs ir Juris Savickis (31.23%).

** Skatīt arī pielikuma 14. piezīmi

27. Darījumi ar saistītajām personām (turpinājums)

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.

28. Informācijas atspoguļošana pa segmentiem

Primāro pamatu informācijas sniegšanai veido uzņēmējdarbības segmenti, jo Uzņēmuma 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 Uzņēmuma 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 Uzņēmuma aktīvu atrašanās vietai, šajā finanšu pārskatā nav atspoguļoti, jo visi Uzņēmuma aktīvi atrodas Latvijā. Apgrozījums sadalījumā pa noieta tirgiem atspoguļots, pamatojoties uz Uzņēmuma klientu ģeogrāfiskās atrašanās vietas, skatīt pielikuma 3. piezīmi (Neto apgrozījums).

29. Informācijas atspoguļošana pa segmentiem (turpinājums) LVL

	GZF		Ķīmija		Neizdalītie		Kopā	
	30.09.2007.	30.09.2006.	30.09.2007.	30.09.2006.	30.09.2007.	30.09.2006.	30.09.2007.	30.09.2006.
Aktīvi								
Nemateriālie ieguldījumi	2865253	988063	1489235	433406	63932	27975	4418420	1449444
Pamatlīdzekļi	6304373	5095239	3276741	2234986	1031544	1286172	10612658	8616397
Finanšu ieguldījumi	-	-	-	-	386	386	386	386
Krājumi	4047289	3135591	2103606	1375401	154982	92516	6305877	4603508
Debitori	4624051	3851631	410817	484794	405378	2236143	5440246	6572567
Nauda	-	-	-	-	1063210	2184881	1063210	2184881
Kopā aktīvi	17840966	13070524	7280399	4528587	2719432	5828073	27840797	23427183
Pasīvs								
Pašu kapitāls	-	-	-	-	16705348	13035902	16705348	13035902
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem	-	-	-	-	252932	208535	252932	208535
Aizņēmumi no kredītiestādēm	4657388	4007615	2420710	1757908	-	-	7078098	5765523
Citi aizņēmumi	327241	398189	170085	174662	-	-	497326	572851
Maksājāmie nodokļi	735373	876063	382215	384278	-	-	1117588	1260341
No klientiem saņemtie avansa maksājumi	-	468593	-	1392	-	-	-	469984
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie īstermiņa kreditori	1034852	1178087	537418	516759	-	-	1572270	1694846
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	153045	158099	80000	69349	-	-	233045	227448
Uzkrātās saistības	-	-	-	-	384190	191753	384190	191753
Kopā pasīvs	6907899	7086646	3590428	2904347	17342470	13436190	27840797	23427183
Peļņas vai zaudējumu aprēķins								
Neto apgrozījums	11 763 517	9 536 765	1 405 877	1 049 311	-	-	13 169 394	10 586 076
Izmaiņas gatavās produkcijas krājumos un nepabeigtajos pasūtījumos	1 108 363	652 263	576 079	286 110	-	-	1 684 442	938 373
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	-	-	-	-	335 539	323 218	335 539	323 218
							-	-
Materiālu izmaksas	(2 378 159)	(2 117 735)	(1 236 064)	(928 927)	-	-	(3 614 223)	(3 046 662)
Personāla izmaksas	(3 731 665)	(2 910 463)	(1 939 558)	(1 276 651)	-	-	(5 671 223)	(4 187 114)
Nolietojums/ amortizācija	(1 064 989)	(1 015 326)	(553 535)	(445 364)	-	-	(1 618 524)	(1 460 690)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(2 095 553)	(1 650 761)	(1 089 178)	(724 093)	-	-	(3 184 731)	(2 374 854)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-	-	-	-	19 232	2 297	19 232	2 297
Procentu maksājumu un tamlīdzīgas izmaksas	-	-	-	-	(414 708)	(334 088)	(414 708)	(334 088)
Nodokļi	-	-	-	-	(16 009)	(19 202)	(16 009)	(19 202)
Pārskata gada peļņa	3 601 515	2 494 744	(2 836 380)	(2 039 615)	(75 946)	(27 775)	689 189	427 354

28. Informācijas atspoguļošana pa segmentiem (turpinājums) EUR

	GZF		Ķīmija		Neizdalītie		Kopā	
	30.09.2007.	30.09.2006.	30.09.2007.	30.09.2006.	30.09.2007.	30.09.2006.	30.09.2007.	30.09.2006.
Aktīvi								
Nemateriālie ieguldījumi	4 076 888	1 405 887	2 118 990	616 681	90 967	39 805	6 286 845	2 062 373
Pamatlīdzekļi	8 970 315	7 249 873	4 662 382	3 180 098	1 467 755	1 830 058	15 100 452	12 260 028
Finanšu ieguldījumi	-	-	-	-	549	549	549	549
Krājumi	5 758 773	4 461 543	2 993 162	1 957 020	220 520	131 638	8 972 455	6 550 202
Debitori	6 579 430	5 480 377	584 539	689 799	576 801	3 181 745	7 740 771	9 351 921
Nauda	-	-	-	-	1 512 812	3 108 806	1 512 812	3 108 806
Kopā aktīvi	25 385 407	18 597 680	10 359 074	6 443 598	3 869 403	8 292 601	39 613 884	33 333 878
Pasīvs								
Pašu kapitāls	-	-	-	-	23 769 569	18 548 417	23 769 569	18 548 417
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem	-	-	-	-	359 890	296 719	359 890	296 719
Aizņēmumi no kredītiestādēm	6 626 867	5 702 322	3 444 359	2 501 278	-	-	10 071 226	8 203 601
Avansa maksājumi par Koncerna Mātes uzņēmuma akcijām	-	-	-	-	-	-	-	-
Citi aizņēmumi	465 621	566 572	242 010	248 522	-	-	707 631	815 093
Maksājami nodokļi	1 046 341	1 246 525	543 843	546 778	-	-	1 590 184	1 793 303
No klientiem saņemtie avansa maksājumi	-	666 747	-	1 980	-	-	-	668 727
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie īstermiņa kreditori	1 472 462	1 676 267	764 677	735 281	-	-	2 237 139	2 411 549
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	217 764	224 955	113 829	98 675	-	-	331 593	323 629
Uzkrātās saistības	-	-	-	-	546 653	272 840	546 653	272 840
Kopā pasīvs	9 829 055	10 083 389	5 108 719	4 132 514	24 676 112	19 117 976	39 613 884	33 333 878
Peļņas vai zaudējumu aprēķins								
Neto apgrozījums	16 737 977	13 569 594	2 000 382	1 493 035	-	-	18 738 359	15 062 629
Izmaiņas gatavās produkcijas krājumos un nepabeigtajos pasūtījumos	1 577 058	928 087	819 687	407 098	-	-	2 396 745	1 335 184
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	-	-	-	-	477 429	459 898	477 429	459 898
Materiālu izmaksas	(3 383 815)	(3 013 265)	(1 758 761)	(1 321 744)	-	-	(5 142 576)	(4 335 009)
Personāla izmaksas	(5 309 681)	(4 141 216)	(2 759 743)	(1 816 511)	-	-	(8 069 423)	(5 957 726)
Nolietojums/ amortizācija	(1 515 343)	(1 444 678)	(787 610)	(633 696)	-	-	(2 302 952)	(2 078 375)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(2 981 703)	(2 348 821)	(1 549 761)	(1 030 291)	-	-	(4 531 464)	(3 379 113)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-	-	-	-	27 365	3 268	27 365	3 268
Procentu maksājumu un tamlīdzīgas izmaksas	-	-	-	-	(590 076)	(475 364)	(590 076)	(475 364)
Nodokļi	-	-	-	-	(22 779)	(27 322)	(22 779)	(27 322)
Pārskata gada peļņa	5 124 494	3 549 701	(4 035 805)	(2 902 110)	(108 061)	(39 520)	980 626	608 070

30. Finanšu risku vadība

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

Finanšu riski

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

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Uzņēmuma 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. Uzņēmuma valūtas risks 2007. gada 30. septembrī var tikt atspoguļots šādi:

	LVL	USD	EUR	Kopā Ls
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 194 836	161 054	3 191 738	4 547 628
Radniecīgo uzņēmumu parādi	2 765	27 697	545 137	575 598
Citi debitori	114 358	900	79 651	194 909
Īstermiņa aizdevumi vadībai	24 849	85 735	3 514	114 098
Nākamo periodu izmaksas	7 206	-	806	8 012
Nauda	1 038 533	23 207	1 471	1 063 210
Kopā aktīvi latos	2 382 546	298 593	3 822 317	6 503 456
Aizņēmi no Kredītiestādēm		217 083	6 861 015	7 078 098
Citi aizdevumi	4 168	-	493 158	497 326
Maksājumie nodokļi	1 117 588	-	-	1 117 588
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie	1 263 130	97 836	211 304	1 572 270
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	190 239	-	42 806	233 045
Uzkrātās saistības	384 190	-	-	384 190
Kopā pasīvs	2 959 315	314 919	7 608 282	10 882 517
Neto,Ls	(576 769)	(16 326)	(3 785 965)	(4 379 061)

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

Kopš 2005. gada 1. janvāra Latvijas Banka ir noteikusi fiksētu oficiālo lata kursu pret eiro, t.i. 0.702804. No šī brīža Latvijas Banka arī nodrošinās, ka tirgus kurss neatšķirsies no oficiāli noteiktā vairāk par 1%. Tādējādi Uzņēmuma turpmākā peļņa vai zaudējumi no eiro kursa svārstībām nebūs nozīmīgi, kamēr Latvijas Banka saglabās iepriekš minēto fiksēto kursu.

Procentu likmju risks

Uzņēmums ir pakļauts procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumiem. Uzņēmuma aizņēmumu vidējā procentu likme atspoguļota pielikuma 20. un 21. piezīmēs.

Likviditātes risks

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

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.

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.septembri pieauga līdz 45%.**