

AKCIJU SABIEDRĪBA „OLAINFARM”

(UZŅĒMUMA VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003007246)

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

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

SATURS

Vispārīga informācija	3
A/s „Olainfarm” ziņojums par Valdes atbildību	6
Vadības ziņojums	7
Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins	10
Konsolidētā bilance	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 %)
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) <i>Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:</i> SIA „Carbochem” valdes priekšsēdētāja <i>Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:</i> nav Juris Kaplinovs, valdes priekšsēdētāja vietnieks <i>Ieņemamie amati un līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:</i> nav 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 „Altītūde” valdes priekšsēdētājs.

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:

SIA „Islande Hotel” (75,31%),
SIA „Daugmala” (100%),
SIA „Energo SG” (50%),
SIA „Nordeka Serviss” (100%),
SIA „Palasta nami” (100%),
SIA „Elssa-SIA” (55%),
Dzīvokļu īpašnieku sabiedrība „Četri pluss” (20%)
SIA „SMS Elektro” (34%),
AS „Latvijas Krājbanka” (1,02%),
SIA „Bobrova nams” (21,25%),
AS „Nordeka” (48,09%),
Tenisa klubs „Altītūde”,
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 <i>Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:</i> Latvijas Zāļu lieltirgotāju asociācija, <i>Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:</i> 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 uzņēmumi	OOO Baltfarm Čerjomuškinskaja 13/17 Maskava, Krievija (100%)
Darbības veids	Ķīmiski-farmaceitiskās 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


A/s „Olainfarm” ziņojums par Valdes atbildību pie 2007.gada 9 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. 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, 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



Vadības ziņojums

Vispārēja informācija

Pārskata periodā nav notikušas izmaiņas Koncerna sastāvā un to veidoja mātes uzņēmums AS „Olainfarm” un tā meitas uzņēmums OOO „Baltfarm”, kas nodarbojas ar AS „Olainfarm” medikamentu izplatīšanu.

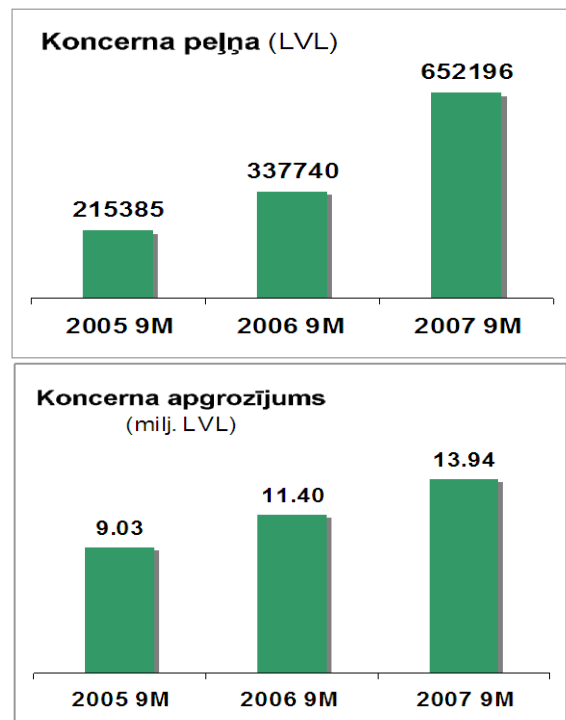
AS „Olainfarm” ir viens no lielākajiem uzņēmumiem Baltijas valstīs ar 35 gadu pieredzi medikamentu un ķīmiski farmaceitisko produktu ražošanā. Kompānijas darbības pamatprincips ir ražot uzticamus un efektīvus augstākās kvalitātes produktus Latvijai un visai pasaulei. Šobrīd AS „Olainfarm” produkcija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

Finanšu rezultāti

Koncerna konsolidētā neto peļņa 2007. gada deviņos mēnešos veido 652 196 latu (927 991 eiro), kas par 93% pārsniedz peļņu 2006. gada deviņos mēnešos – 337 740 latu (480 561 eiro).

Koncerna neto rentabilitāte 2007. gada deviņos mēnešos sasniedza 4.68% (2.96% - 2006. gada deviņos mēnešos). Peļņa pirms nodokļu nomaksas 2007. gada deviņos mēnešos sasniedza 678 820 latu (965 874 eiro), kā rezultātā pamatdarbības peļņas rentabilitāte bija 19% (2006. gada deviņos mēnešos - 20%).

Koncerna kopējais apgrozījums 2007. gada deviņos mēnešos sasniedza 13,94 miljonus latu (19,83 milj. eiro), kas par 22% pārsniedz pērn šajā laikā sasniegto rezultātu – 11,40 miljoni latu (16,22 milj. eiro).

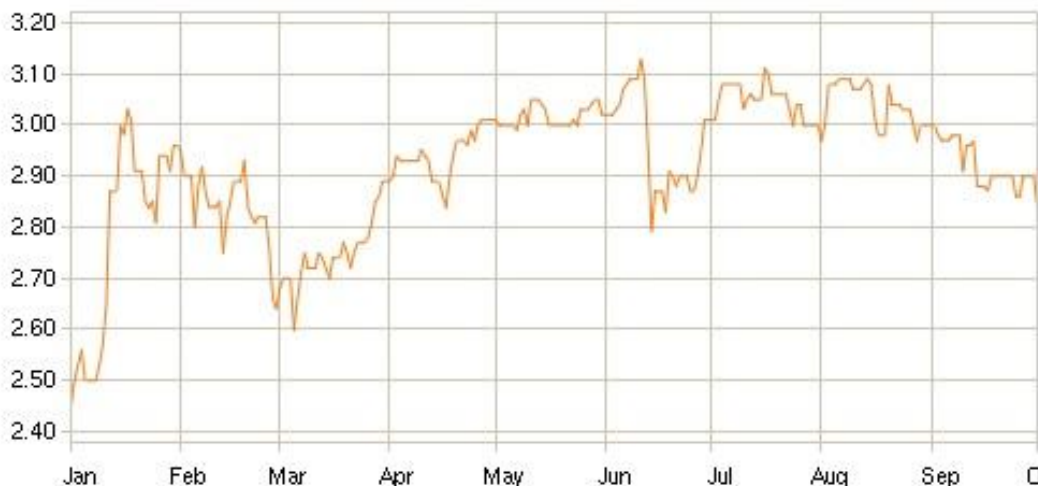


Galvenie finanšu rādītāji	30.09.2007.	30.09.2006.	Pieaugums
Neto apgrozījums (LVL)	13,939,679.00	11,396,797.00	22%
Neto peļņa (LVL)	652,196.00	337,740.00	93%
Peļņa pirms nodokļiem, procentu maksājumiem un nolietojuma izmaksām (EBITDA) (LVL)	2,707,584.00	2,262,833.00	20%
Peļņa pirms procentiem un nodokļiem (EBIT) (LVL)	1,083,693.00	736,968.00	47%
Neto apgrozījums (EUR)	19,834,376.30	16,216,181.18	22%

Neto peļņa (EUR)	927,991.30	480,560.73	93%
Peļņa pirms nodokļiem, procentu maksājumiem un nolietojuma izmaksām (EBITDA) (EUR)	3,852,544.95	3,219,721.29	20%
Peļņa pirms procentiem un nodokļiem (EBIT) (EUR)	1,541,956.22	1,048,610.99	47%
Pamatdarbības peļņas rentabilitāte, %	19%	20%	
Neto rentabilitāte, %	4.68%	2.96%	
EBIT rentabilitāte, %	11%	9%	
ROA, %	2.34%	1.45%	
ROE, %	3.95%	2.60%	
Peļņa uz akciju, LVL	0.05	0.03	81%
Peļņa uz akciju, EUR	0.07	0.04	81%

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 Koncerna mātes uzņēmums ir realizējis 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

Koncerna 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 aizkavējusies divu Koncerna mātes uzņēmuma produktu reģistrācija Polijā, novirzot prognozes par tirgus apjoma un realizācijas palielināšanos uz 2008. gadu.

Notikumi pēc pārskata perioda beigām

Pēc pārskata perioda beigām koncerns ir vienojies 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



Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins

		LVL	EUR	LVL	EUR
Neto apgrozījums	3	13 939 679	19 834 376	11 396 797	16 216 181
Gatavās produkcijas un nepabeigto ražojumu krājumu izmaiņas		1 684 442	2 396 745	938 373	1 335 184
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	353 752	503 344	350 738	499 055
Materiālu izmaksas:					
izejvielu un palīgmateriālu izmaksas		(3 051 354)	(4 341 686)	(2 984 018)	(4 245 875)
pārējās ārējās izmaksas		(1 137 305)	(1 618 238)	(732 277)	(1 041 936)
		(4 188 659)	(5 959 924)	(3 716 295)	(5 287 811)
Personāla izmaksas:					
atbildība par darbu	8	(4 774 918)	(6 794 095)	(3 551 542)	(5 053 389)
pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	8	(1 026 988)	(1 461 272)	(766 610)	(1 090 788)
		(5 801 906)	(8 255 368)	(4 318 152)	(6 144 177)
Līdzekļu un vērtību norakstījumi					
pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums un norakstīšana	10.11.	(1 623 891)	(2 310 588)	(1 468 892)	(2 090 045)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(3 279 724)	(4 666 627)	(2 481 758)	(3 531 223)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6	11 754	16 724	2 405	3 422
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(416 627)	(592 806)	(334 265)	(475 616)
Peļņa/(zaudējumi) pirms nodokļiem		678 820	965 874	368 951	524 970
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(26 624)	(37 882)	(31 211)	(44 409)
Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)		652 196	927 992	337 740	480 561
Peļņa/ (zaudējumi) uz akciju	9	0,049	0,070	0,031	0,044

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Koncerna valdes vārdā:



Valērijs Maligins
Valdes priekšsēdētājs
(prezidents)

2007. gada 30. novembrī

Konsolidētā 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	10	883 364	1 256 915	1 370 597	1 950 184
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem		3 535 056	5 029 931	78 847	112 189
KOPĀ		4 418 420	6 286 845	1 449 444	2 062 373
Pamatlīdzekļi					
Zemes gabali, ēkas un būves	11	3 351 906	4 769 333	3 443 033	4 898 995
Iekārtas un mašīnas	11	4 477 145	6 370 403	3 927 780	5 588 727
Pārējie pamatlīdzekļi	11	317 302	451 480	217 409	309 345
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	11	2 127 278	3 026 843	394 653	561 541
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		385 047	547 873	669 023	951 934
KOPĀ		10 658 678	15 165 932	8 651 898	12 310 542
Finanšu ieguldījumi					
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		386	549	386	549
KOPĀ		386	549	386	549
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		15 077 484	21 453 327	10 101 728	14 373 464
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI					
Krājumi					
Izejvielas un materiāli		1 214 547	1 728 145	1 001 908	1 425 587
Nepabeigtie ražojumi		2 795 435	3 977 546	1 872 341	2 664 101
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		2 233 942	3 178 613	1 722 984	2 451 585
Preces ceļā		-	-	-	-
Avansa maksājumi par precēm		154 982	220 520	92 516	131 638
KOPĀ	12	6 398 906	9 104 824	4 689 748	6 672 912
Debitori					
Pircēju un pasūtītāju parādi	13	4 971 344	7 073 585	4 111 940	5 850 764
Radniecīgo uzņēmumu parādi	14	30 461	43 342	556 005	791 124
Citi debitori	15	163 137	232 123	1 237 211	1 760 393
Uzņēmuma ienākuma nodoklis		37 058	52 729	-	-
Īstermiņa aizdevumi Koncerna vadībai un darbiniekiem	16	118 803	169 041	373 904	532 017
Nākamo periodu izmaksas	17	10 771	15 326	27 282	38 819
KOPĀ		5 331 574	7 586 146	6 306 342	8 973 116
Nauda	18	1 092 476	1 554 453	2 200 451	3 130 960
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		12 822 957	18 245 423	13 196 541	18 776 988
KOPĀ AKTĪVS		27 900 441	39 698 751	23 298 269	33 150 452

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Koncerna valdes vārdā:



Valērijs Maligins
 Valdes priekšsēdētājs
 (prezidents)

2007. gada 30. novembrī

	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 uzcenojums		1 759 708	2 503 839	213 769	304 166
Nesadalītā peļņa					
iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		14 399	20 487	(763 298)	(1 086 075)
pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)		652 196	927 992	337 740	480 561
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		16 511 382	23 493 579	12 997 266	18 493 443
KREDITORI					
Ilgtermiņa kreditori					
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem		261 115	371 533	214 241	304 837
Aizņēmumi no kredītiestādēm	20	5 010 692	7 129 572	4 691 073	6 674 796
Citi aizņēmumi	21	290 792	413 759	388 653	553 003
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23	641 843	913 259	839 333	1 194 263
KOPĀ		6 204 442	8 828 125	6 133 300	8 726 900
Īstermiņa kreditori					
Aizņēmumi no kredītiestādēm	20	2 082 004	2 962 424	1 079 964	1 536 650
Citi aizņēmumi	21	206 534	293 870	184 198	262 090
No pircējiem saņemtie avansi	22	298	424	470 387	669 300
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	25	1 764 697	2 510 937	1 613 230	2 295 419
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem		194 660	276 976	197 227	280 630
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23	552 138	785 622	430 945	613 179
Uzkrātās saistības	24	384 285	546 787	191 753	272 840
KOPĀ		5 184 617	7 377 042	4 167 704	5 930 110
KOPĀ KREDITORI		11 389 059	16 205 167	10 301 003	14 657 007
KOPĀ PASĪVS		27 900 441	39 698 751	23 298 269	33 150 450

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. novembrī

Konsolidētais naudas plūsmas pārskats

	30.09.07	30.09.07	30.09.06	30.09.06
	LVL	EUR	LVL	EUR
Naudas plūsma saimnieciskās darbības rezultātā				
Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem	678 820	965 874	368 951	524 970
Korekcijas:				
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	1 634 605	2 325 833	1 475 307	2 099 173
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)
Uzkrājumi pamatlīdzekļu vērtības samazinājumam	(304)	(432)	-	-
Procentu maksājumi	416 628	592 808	334 265	475 616
Procentu ieņēmumi	(6 159)	(8 763)	(2 297)	(3 268)
Nerealizēta (peļņa)/ zaudējumi no valūtas kursu svārstībām	5 594	7 960	108	154
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām	2 721 322	3 872 093	1 888 472	2 687 054
Krājumu (pieaugums)	(1 854 167)	(2 638 242)	(1 044 034)	(1 485 527)
Debitoru parādu un nākamo periodu izmaksu (pieaugums) / samazinājums	2 474 687	3 521 162	(287 149)	(408 576)
Kreditoru parādu pieaugums / (samazinājums)	(1 411 373)	(2 008 203)	(328 817)	(467 864)
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā	1 930 469	2 746 810	228 472	325 086
Samaksātie procenti	(410 469)	(584 045)	(331 968)	(472 348)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(26 624)	(37 883)	(31 211)	(44 409)
Samaksātais nekustamā īpašuma nodoklis	(60 293)	(85 789)	(36 159)	(51 450)
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	1 433 083	2 039 094	(170 866)	(243 120)
Neto nauda saimnieciskās darbības rezultātā	1 433 083	2 039 094	(170 866)	(243 120)
Naudas plūsma ieguldījumu izmaiņu rezultātā				
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde	(3 669 919)	(5 221 824)	(1 997 956)	(2 842 835)
Ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu pārdošanas (Izsniegtie) / Atmaksātie aizdevumi	25 012	35 589	116 793	166 182
	408 602	581 388	17 728	25 225
Neto nauda ieguldījumu izmaiņu rezultātā	(3 236 305)	(4 604 847)	(1 863 435)	(2 651 429)
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	38 160 370	54 297 315	17 675 101	25 149 403
Atmaksātie aizņēmumi	(37 772 381)	(53 745 256)	(16 649 677)	(23 690 356)
Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā	2 809 951	3 998 200	4 129 949	5 876 388
Naudas pieaugums (samazinājums)	1 006 729	1 432 447	2 095 648	2 981 839
Nauda pārskata gada sākumā	85 747	122 007	104 803	149 121
Nauda pārskata gada beigās	1 092 476	1 554 453	2 200 451	3 130 960

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Konsolidētais 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	14 399	20 487	13 437 223	19 119 446
Akciju emisija	876 023	1 246 468	1 545 939	2 199 673	-	-	2 421 962	3 446 141
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	652 196	927 992	652 196	927 992
2007.gada 30.septembrī	14 085 078	20 041 260	1 759 708	2 503 839	666 595	948 479	16 511 382	23 493 579

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārīga informācija par Koncernu

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

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

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

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

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. septembrī 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. septembrī 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.

	30.09.2007.	30.09.2006.
		<u>LVL</u>
1EUR	0,702804	0,702804
1USD	0,497000	0,552000
1RUB	0,019900	0,020600

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
<i>Ēkas un būves</i>	5
<i>Iekārtas un mašīnas</i>	10-15
<i>Datori un programmatūra</i>	25
<i>Pārējie pamatlīdzekļi</i>	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 ieņēmumus un izmaksas varētu atzīt to rašanās brīdī.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Koncernam ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Koncerna, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Koncerns paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu 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 pirmsnodoķļu likmi, kas atspoguļo naudas laika vērtības pašreizējo novērtējumu tirgū un riskus, kas attiecas uz konkrētajām saistībām, ja tādi būtu. Ja tiek veikta diskontēšana, uzkrājumu palielināšana laika gaitā tiek atzīta kā aizņēmumu izmaksas.

Aizdevumi un aizņēmumi

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

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

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Aizdevumi un aizņēmumi

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

Noma

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

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

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

Faktoringa

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

Ieņēmumu atzīšana

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

Preču pārdošana

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

Pakalpojumu sniegšana

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

Procenti

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši uzkrājumu metodei.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas radies no īslaicīgām atšķirībām, iekļaujot atsevišķus posteņus nodokļu deklarācijās un šajos finanšu pārskatos, ir aprēķināts, izmantojot saistību metodi. 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 pielietotajam nolietojuma likmēm pamatlīdzekļiem, atsevišķām 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)

Saisītās personas

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

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

Notikumi pēc pārskata gada beigām

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

Peļņa uz akciju

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

3. Neto apgrozījums

Uzņēmējdarbības segments

	30.09.07		30.09.06	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Gatavās formas	12 533 802	17 833 994	10 347 486	14 723 146
Ķīmija	1 405 877	2 000 383	1 049 311	1 493 035
KOPĀ:	13 939 679	19 834 376	11 396 797	16 216 181

Noieta segments

	30.09.07		30.09.06	
	LVL	EUR	LVL	EUR
NVS valstis	9 001 860	12 808 493	7 348 608	10 456 127
Latvija	3 013 788	4 288 233	2 030 646	2 889 349
Eiropas valstis	1 405 600	1 999 988	998 179	1 420 281
Baltijas valstis (Lietuva un Igaunija)	217 139	308 962	447 120	636 194
Citas	301 292	428 699	572 244	814 230
KOPĀ:	13 939 679	19 834 376	11 396 797	16 216 181

4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	30.09.2007		30.09.2006	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	72 066	102 540	50 394	71 704
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	127 602	181 561	192 398	273 758
KOPĀ:	353 752	503 344	350 738	499 055

5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	30.09.2007		30.09.2006	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Mārketiņa izmaksas	1 574 903	2 240 885	1 004 673	1 429 521
Transporta izmaksas	98 155	139 662	110 162	156 746
Pārdošanas komisijas izmaksas	58 854	83 742	26 906	38 284
Izstāžu izmaksas	1 907	2 713	6 594	9 382
Medikamentu ekspertīzes izmaksas	14 067	20 016	22 331	31 775
Pārējās pārdošanas izmaksas	51 425	73 171	225 620	321 029
<i>Kopā pārdošanas izmaksas:</i>	<i>1 799 311</i>	<i>2 560 189</i>	<i>1 396 287</i>	<i>1 986 738</i>
Komandējumu izmaksas	107 500	152 958	102 652	146 060
Norakstītie apgrozāmie līdzekļi	140 532	199 959	99 167	141 102
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	102 849	146 342	52 342	74 476
Juristu un revīzijas pakalpojumi	71 001	101 025	66 251	94 266
Norakstītie un pārdotie pamatlīdzekļi	96 921	137 906	28 383	40 385
Sakaru izmaksas	57 946	82 450	65 246	92 837
Piegādātāju audīta izmaksas	46 650	66 377	34 393	48 937
Pārējie nodokļi	60 293	85 789	35 435	50 419
Autoparka uzturēšanas izmaksas	63 386	90 190	41 935	59 668
Informācija un biznesa konsultācijas	21 707	30 887	61 564	87 598
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	19 469	27 702	28 017	39 865
Apsardzes izmaksas	23 497	33 434	21 926	31 198
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
Gatavās produkcijas zādzība ceļā	-	-	-	-
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	214 127	304 676	87 455	124 438
KOPĀ:	3 279 724	4 666 627	2 481 758	3 531 223

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	5 594	7 960	108	154
KOPĀ:	11 754	16 724	2 405	3 422

7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	30.09.2007		30.09.2006	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Procentu maksājumi par aizdevumiem	328 865	467 933	226 771	322 666
Samaksātā soda nauda	42 882	61 016	44 626	63 497
Komisijas maksa par valūtas maiņu, neto	44 880	63 859	62 867	89 452
KOPĀ:	416 627	592 806	334 265	475 616

8. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	30.09.2007		30.09.2006	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Atlīdzība par darbu	4 534 158	6 451 526	3 481 931	4 954 342
Atvaļinājuma rezerve	298 761	425 099	86 380	122 907
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	968 989	1 378 747	749 841	1 066 927
KOPĀ:	5 801 906	8 255 368	4 318 152	6 144 177

	30.09.2007		30.09.2006	
	LVL	EUR	LVL	EUR
<u>Uzņēmuma vadība</u>				
Atlīdzība par darbu	351 309	499 867	372 664	530 253
Atvaļinājuma rezerve	31 943	45 450	11 527	16 401
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	70 262	99 974	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:	816 412	1 161 650	945 809	1 345 765

	30.09.2007.	30.09.2006.
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	1 096	1 033

9. Pamata un atšķaidītā peļņa uz akciju

	2007.9.30		2006.9.30	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Peļņa/ (zaudējumi) uz akciju aprēķinā izmantotie uz akcionāriem attiecināmei pārskata gada peļņa / (zaudējumi)	652 196	927 992	337 740	480 561
Vidējais svērtais parasto akciju skaits	13 306 391	13 306 391	10 909 407	10 909 407
Peļņa uz akciju	0,049	0,070	0,031	0,044

	2007	2006
Akciju skaits gada sākumā	13 209 055	10 252 365
emitētās reģistrētās akcijas*	876 023	2 956 690
Akciju skaits perioda beigās	14 085 078	13 209 055
Vidējais svērtais parasto akciju skaits	13 306 391	10 909 407

*2006.gada 2.augustā

*2007.gada 21.augustā

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

10. Nemateriālie ieguldījumi

	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 legāde	-	-	41 827	59 514	41 827	59 514
III. ceturksnī Reklasifikācija	-	-	426	606	426	606
Likvidācija	(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 Amortizācija	307 174	437 069	51 173	72 813	358 347	509 882
III. ceturksnī Nemateriālo vērtību norakstīšana	(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	1 256 915

	Ražošanas		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 legāde	-	-	98 230	139 769	98 230	139 769
III. ceturksnī Likvidācija	-	-	(46 130)	(65 637)	(46 130)	(65 637)
Sākotnējā vērtība 30.09.2006.	2 201 088	3 131 866	356 701	507 540	2 557 789	3 639 406
Uzkrātā amortizācija 31.12.2005.	704 003	1 001 706	150 396	213 994	854 399	1 215 700
2006.gada I. ceturksnī Amortizācija	330 163	469 780	48 761	69 381	378 924	539 160
III. ceturksnī Nemateriālo vērtību norakstīšana	-	-	(46 130)	(65 637)	(46 130)	(65 637)
Uzkrātā amortizācija 30.06.2006.	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 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.

10. Nemateriālie ieguldījumi (turpinājums)

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

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	450 309	639 956	20 338 427
2007.gada I ceturksnī	-	117 140	1 091 533	162 768	1 487 322	2 858 763
2007.gada II ceturksnī	-	(80 303)	(78 247)	(11 678)	-	(170 228)
2007.gada III ceturksnī	-	-	(2 750)	2 324	-	(426)
Sākotnējā vērtība 30.09.2007.	55 928	9 164 301	11 075 306	603 722	2 127 278	23 026 535
Uzkrātā amortizācija 31.12.2006.	-	5 707 257	5 660 259	240 870	-	11 608 386
2007.gada I ceturksnī	-	-	-	-	-	-
2007.gada II ceturksnī	-	212 656	1 006 472	57 129	-	1 276 257
2007.gada III ceturksnī	-	(51 591)	(68 570)	(11 579)	-	(131 740)
Uzkrātā amortizācija 30.09.2007.	-	5 868 324	6 598 161	286 420	-	12 752 905
Atlikusī vērtība 31.12.2006.	55 928	3 420 207	4 404 511	209 439	639 956	8 730 041
Atlikusī vērtība 30.09.2007.	55 928	3 295 977	4 477 145	317 302	2 127 278	10 273 631

	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 ceturksnī	-	346 073	825 885	32 985	147 627	1 352 570
2006.gada II ceturksnī	-	(500 030)	(45 240)	(3 790)	-	(549 060)
2006.gada III ceturksnī	-	-	(735)	735	-	-
Sākotnējā vērtība 30.09.2006.	55 928	9 095 178	9 316 104	445 774	394 652	19 307 636
Uzkrātā amortizācija 31.12.2005.	-	5 968 229	4 610 326	184 788	-	10 763 343
2006.gada I ceturksnī	-	225 959	823 131	47 293	-	1 096 383
2006.gada II ceturksnī	-	(486 116)	(45 132)	(3 715)	-	(534 963)
Uzkrātā amortizācija 30.09.2006.	-	5 708 072	5 388 325	228 365	-	11 324 762
Atlikusī vērtība 31.12.2005.	55 928	3 280 906	3 925 868	231 056	247 026	7 740 784
Atlikusī vērtība 30.09.2006.	55 928	3 387 105	3 927 780	217 409	394 653	7 982 875

EUR

	Zeme	Ēkas un būves	lekārtas 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	640 732	910 575	28 938 974
2007.gada I.ceturksnī	-	166 675	1 553 112	231 597	2 116 269	4 067 653
III.ceturksnī	-	(114 261)	(111 335)	(16 617)	-	(242 213)
Reklasifikācija*	-	-	(3 913)	3 307	-	(606)
Sākotnējā vērtība 30.09.2007.	79 578	13 039 626	15 758 741	859 019	3 026 844	32 763 808
Uzkrātā amortizācija 31.12.2006.	-	8 120 695	8 053 823	342 727	-	16 517 245
2007.gada I.ceturksnī	-	302 582	1 432 081	81 288	-	1 815 950
III.ceturksnī	-	(73 407)	(97 566)	(16 476)	-	(187 450)
Uzkrātā amortizācija 30.09.2007.	-	8 349 873	9 388 337	407 539	-	18 145 749
Atlikusī vērtība 31.12.2006.	79 578	4 866 516	6 267 055	298 005	910 575	12 421 729
Atlikusī vērtība 30.09.2007.	79 578	4 689 753	6 370 403	451 480	3 026 844	14 618 059

	Zeme	Ēkas un būves	lekārtas 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.ceturksnī	-	492 418	1 175 128	46 934	210 054	1 924 534
III.ceturksnī	-	(711 479)	(64 371)	(5 393)	-	(781 242)
Vērtības samazinājums**	-	-	(1 046)	1 046	-	-
Sākotnējā vērtība 30.09.2006.	79 578	12 941 272	13 255 622	634 280	561 539	27 472 291
Uzkrātā amortizācija 31.12.2005.	-	8 492 025	6 559 903	262 930	-	15 314 857
2006.gada I.ceturksnī	-	321 511	1 171 210	67 291	-	1 560 012
III.ceturksnī	-	(691 681)	(64 217)	(5 286)	-	(761 184)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2006.	-	8 121 855	7 666 896	324 935	-	16 113 685
Atlikusī vērtība 31.12.2005.	79 578	4 668 309	5 586 007	328 763	351 486	11 014 143
Atlikusī vērtība 30.09.2006.	79 578	4 819 417	5 588 727	309 345	561 541	11 358 608

** Sakarā ar to, ka kafējnīcas un ēdnīcas pamatlīdzekļu nolietojuma summa peļņas vai zaudējumu aprēķinā tika atspoguļota kā pārējās saimnieciskās darbības izmaksas, kopējā pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma summa, kas norādīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā (1 623 891 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 3 435 079 lat (2006. gada 30. septembrī : 3 157 594 lat).

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

2007. gada 30. septembrī Koncerna Mātes uzņēmuma uz finanšu nomas noteikumiem iegādāto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība bija 618 475 lat (2006. gadā 30. septembrī 650 180 lat) (skatīt pielikuma 21. piezīmi).

11. Pamatlīdzekļi (turpinājums)

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

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

12. Krājumi

	30.09.2007		30.09.2006	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Izejvielas un materiāli	1 288 297	1 833 082	1 132 627	1 611 583
Nepabeigtie ražojumi	2 953 541	4 202 511	1 960 412	2 789 415
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai *	2 322 461	3 304 564	1 785 096	2 539 962
Avansa maksājumi par precēm	154 982	220 520	92 516	131 638
KOPĀ:	6 719 281	9 560 677	4 970 650	7 072 599
Uzkrājumi izejvielām un materiāliem	(73 750)	(104 937)	(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:	(320 375)	(455 853)	(280 902)	(399 687)
KOPĀ:	6 398 906	9 104 824	4 689 748	6 672 912

* 2007. gada 30. septembrī Koncerna Mātes uzņēmuma krājumos bija uzskaitītas konsignācijā nodotās 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	5 040 753	7 172 345	4 181 404	5 949 602
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(69 409)	(98 760)	(69 464)	(98 838)
KOPĀ:	4 971 344	7 073 585	4 111 940	5 850 764

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

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.	5 040 753	3 759 890	682 701	203 130	68 816	77 639	248 577

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”	30 461	43 342	547 006	778 319
Stimfarm Ltd.	-	-	28 643	40 755
SIA „Aroma”	-	-	9 000	12 806
Uzkrājumi nedrošiem parādiem			(28 643)	(40 755)
KOPĀ:	30 461	43 342	556 005	791 124

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
Uzkrājumi parādiem par pārdotajām tehnoloģijām un iekārtām	-	-	(741 038)	(1 054 402)
No valsts budžeta atgūstamais PVN (skatīt arī pielikuma 23. piezīmi)	55 789	79 380	19 023	27 067
Pārmaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-	59 272	84 336
Pārstāvniecības izmaksas	79 651	113 333	22 083	31 421
Atliktais pievienotās vērtības nodoklis	-	-	10 830	15 410
Avansi darbiniekiem	15 704	22 345	67 683	96 304
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)	(3 639)	(5 178)
KOPĀ:	163 137	232 123	1 237 211	1 760 393

16. Īstermiņa aizdevumi Koncerna vadībai

Īstermiņa aizdevumi Uzņēmuma vadībai sastāv no aizdevuma Uzņēmuma valdes priekšsēdētājam Valērijam Maliginam un uzkrātiem procentiem 90 584 latu (2006. gada 30.septembrī: 309 412 latu) apmērā, un no aizdevumiem pārējiem Uzņēmuma darbiniekiem 28 219 latu apmērā (2006. gada 30.septembrī: 64 492 latu). Aizdevuma atmaksas termiņi 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	5 163	7 346	3 721	5 295
KOPĀ:	10 771	15 326	27 282	38 819

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
RUR	1 470 650	29 265	755 789	15 570
LVL	-	1 038 533	-	2 183 680
EUR	2 093	1 471	1 138	800
USD	46 694	23 207	726	401
KOPĀ:	1 092 476		2 200 451	

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.	30.09.2007.	30.09.2006.	30.09.2006.
				LVL	EUR	LVL	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:	Sākotnējā aizdevuma summa	Spēkā esošā procentu likme (%)	Atmaksas termiņš	30.09.2007.	30.09.2007.	30.09.2006.	30.09.2006.
				LVL	EUR	LVL	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	-	-
Citas kredītlīnijas "Baltfarm"	1 500 000 RUB	21%	28.02.2008.	14 598	20 771	5 513	7 844
KOPĀ:				2 082 004	2 962 424	1 079 964	1 536 650

* 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 nemainīgo 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 Koncerna Mātes uzņēmuma pamatlīdzekļi un apgrozāmie līdzekļi bija iekļāti kā nodrošinājums saņemtajiem aizdevumiem un kredītlīnijām (skatīt pielikuma 11. piezīmi). Ķīlas līgumi ir reģistrēti Komerckrītu 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 „Olainfarm” daļas.

21. Citi aizņēmumi

	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
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	413 759	293 870	388 653	184 198	553 003	262 090

Procentu likme saskaņā ar finanšu nomas līgumiem ir robežās no 5,97% līdz 8,45%. 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 aizņēmumi (turpinājums)

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 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	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	815 094
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	815 094

22. No klientiem saņemtie avansa maksājumi

No pircējiem saņemtie avansi, kas 2007. gada 30. septembrī bija 298 latī, sakārā ar faktoringa līguma izbeigšanu (2006. gada 30. septembrī: 470 387 latī).

23. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	30.09.2007	30.09.2007
	LVL	EUR
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(571 061)	(812 546)
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(496 896)	(707 019)
Nekustamā īpašuma nodoklis	(65 361)	(93 001)
Dabas resursa nodoklis	(2 109)	(3 001)
Pievienotās vērtības nodoklis	(58 554)	(83 315)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	37 058	52 728
Pievienotās vērtības nodoklis	55 788	79 380
KOPA:	(1 101 135)	(1 566 774)
Kopā saistības**:	(1 193 981)	(1 698 881)
Kopā aktīvi:	92 847	132 109

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

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

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

	30.09.2007		30.09.2007		30.09.2006		30.09.2006	
	LVL		EUR		LVL		EUR	
	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	339 059	232 001	482 438	330 108	443 385	199 541	630 880	283 921
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	252 971	243 925	359 946	347 073	330 809	205 975	470 699	293 076
Nekustamā īpašuma nodoklis	49 812	15 548	70 876	22 123	65 139	26 125	92 684	37 173
PVN	-	58 556	-	83 315	-	(2 989)	-	(4 253)
Dabas resursa nodoklis	-	2 109	-	3 001	-	2 294	-	3 264
KOPĀ:	641 843	552 139	913 259	785 622	839 333	430 945	1 194 263	613 179

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 lata 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	298 856	425 233	86 380	122 908
KOPĀ:	384 285	546 787	191 753	272 840

25. Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem

	30.09.2007.		30.09.2006.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem	1 302 191	1 852 851	1 253 277	1 783 253
Atbildība par darbu	442 710	629 920	321 408	457 322
Pārējie īstermiņa kreditori	19 795	28 166	38 545	54 845
KOPĀ:	1 764 697	2 510 937	1 613 230	2 295 419

Iepriekš minēto parādu nosacījumi:

- par parādiem piegādātājiem un darbuuzņēmējiem 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	31.12.2006	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	-	-
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		31.12.2006	76 551	108 922	153 358	218 209	425 023	604 753	-	-
	Aizdevums	30.09.2007	441 378	628 024	106 938	152 160	90 584	128 889	-	-
I. Liščika (valdes locekle)		31.12.2006	-	-	-	-	88 868	126 448	-	-
	Aizdevums	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%)		31.12.2006	22 379	31 842	21 046	29 946	-	-	1 333	1 896
	Celtniecības pakalpojumi	30.09.2007	402 677	572 958	284 647	405 017	-	-	119 362	169 837
SIA "Olfa Press"(V.Maligina daļa 45%)		31.12.2006	592 243	842 686	556 221	791 431	-	-	222 068	315 974
	Tipogrāfijas pakalpojumi	30.09.2007	386 755	550 302	548 820	780 900	-	-	60 003	85 377
SIA "Vega MS"(SIA "Aroma"daļa 60% ,V.Maligina daļaSIA "Aroma"100%)	Apsardzes pakalpojumi, loģistika	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	834 264	1 187 051	2 591 343	3 687 149	2 759 081	3 925 819	235 681	335 344
	KOPĀ:	30.09.2007	3 627 132	5 160 944	1 030 118	1 465 726	121 046	172 232	194 660	276 976

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

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

26. Darījumi ar saistītām personām (turpinājums)

** Skatīt arī pielikuma 16. piezīmi

Darījumiem ar saistītajām personām piemērojamie noteikumi un nosacījumi

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

27. Finanšu un iespējamās saistības

Par nodokļiem aprēķinātā kavējuma nauda

Kavējuma naudas aprēķināšana tiks atjaunota, ja Koncerna Mātes uzņēmums neievēros pamatparāda atmaksas grafiku, saskaņā ar kuru pirmā atmaksa 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. 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
KOPA:	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 parada 99 820,18 latu apmērā piedziņu. Ar Augstākās tiesas Civillietu tiesu palātas spriedumu I. Malignas prasība tika apmierināta pilnā apmērā. AS „Olainfarm” ir iesniegusi kasācijas sūdzību par Augstākās tiesas Civillietu tiesu palātas spriedumu. Ar Augstākās tiesas Senāta rīcības sēdes 2007. gada 26. janvāra lēmumu kasācijas sūdzība tika pieņemta un nodota izskatīšanai Senāta sēdē kasācijas kārtībā, bet sprieduma izpilde lietā tika apturēta. Sakarā ar to, ka otrās instances spriedums bija stājies spēkā tā pasludināšanas brīdī un prasītāja uzsāka piedziņas darbības jau 2006. gada 15. novembrī, bet Senāta rīcības sēde notika tikai 2007. gada janvāra beigās, AS „Olainfarm” bija spiesta izpildīt spriedumu. AS „Olainfarm” ir izpildījusi tiesas spriedumu pilnā apmērā 2007. gada sākumā, ko apliecina zvērinātā tiesu izpildītāja 2007. gada 15. janvārī izsniegtais aprēķins Nr.18-797-2006/07. AS „Olainfarm” iesniegtā kasācijas sūdzība tika izskatīta Augstākās tiesas Senāta sēdē 2007. gada 28. martā, kas atcēla Augstākās tiesas Civillietu tiesu palātas spriedumu. **Atkārtota lietas izskatīšana ir nozīmēta 2008.gada 28.februārī.**

28. Informācijas atspoguļošana pa segmentiem

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

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

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

28. Informācijas atspoguļošana pa segmentiem (turpinājums)

Informācijas atspoguļošana pa segmentiem 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	2 865 253	988 063	1 489 235	433 406	63 932	27 975	4 418 420	1 449 444
Pamatīdzekļi	6 304 373	5 119 916	3 276 741	2 245 810	1 077 564	1 286 172	10 658 678	8 651 898
Finanšu ieguldījumi	-	-	-	-	386	386	386	386
Krājumi	4 047 289	3 195 536	2 103 606	1 401 696	248 011	92 516	6 398 906	4 689 748
Debitori	4 078 914	3 851 631	410 817	484 794	841 843	1 969 918	5 331 574	6 306 342
Nauda	-	-	-	-	1 092 476	2 200 451	1 092 476	2 200 451
Kopā aktīvi	17 295 829	13 155 146	7 280 399	4 565 705	3 324 212	5 577 418	27 900 441	23 298 269
Pasīvs								
Pašu kapitāls	-	-	-	-	16 511 382	12 997 266	16 511 382	12 997 266
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem	-	-	-	-	261 115	214 241	261 115	214 241
Aizņēmumi no kredītiestādēm	4 671 986	4 011 448	2 420 710	1 759 589	-	-	7 092 696	5 771 037
Citi aizņēmumi	327 241	398 189	170 085	174 662	-	-	497 326	572 851
Maksājāmie nodokļi	811 766	882 970	382 215	387 308	-	-	1 193 981	1 270 278
No klientiem saņemtie avansa maksājumi	298	468 996	-	1 392	-	-	298	470 387
Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem un pārējie īstermiņa krājumi	1 161 171	1 121 356	603 526	491 874	-	-	1 764 697	1 613 230
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	128 086	137 092	66 574	60 135	-	-	194 660	197 227
Uzkrātās saistības	-	-	-	-	384 286	191 753	384 285	191 753
Kopā pasīvs	7 100 548	7 020 051	3 643 110	2 874 959	17 156 783	13 403 260	27 900 441	23 298 269
Peļņas vai zaudējumu aprēķins								
Neto apgrozījums	12 533 802	10 347 486	1 405 877	1 049 311	-	-	13 939 679	11 396 797
Izmaiņas gatavās produkcijas krājumos un nepabeigtajos pasūtīju	1 108 363	652 263	576 079	286 110	-	-	1 684 442	938 373
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	-	-	-	-	353 752	350 738	353 752	350 738
Materiālu izmaksas	(2 756 138)	(2 583 197)	(1 432 521)	(1 133 098)	-	-	(4 188 659)	(3 716 295)
Personāla izmaksas	(3 817 654)	(3 001 547)	(1 984 252)	(1 316 605)	-	-	(5 801 906)	(4 318 152)
Nolietojums/ amortizācija	(1 068 520)	(1 021 027)	(555 371)	(447 865)	-	-	(1 623 891)	(1 468 892)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(2 158 058)	(1 725 070)	(1 121 666)	(756 688)	-	-	(3 279 724)	(2 481 758)
Procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi	-	-	-	-	11 754	2 405	11 754	2 405
Procentu maksājumu un tam līdzīgas izmaksas	-	-	-	-	(416 627)	(334 265)	(416 627)	(334 265)
Nodokļi	-	-	-	-	(26 624)	(31 211)	(26 624)	(31 211)
Pārskata gada peļņa	3 841 794	2 668 908	(3 111 854)	(2 318 835)	(77 745)	(12 333)	652 196	337 740

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
Pamatīdzekļi	8 970 315	7 284 984	4 662 382	3 195 500	1 533 235	1 830 058	15 165 932	12 310 542
Finanšu ieguldījumi	-	-	-	-	549	549	549	549
Krājumi	5 758 773	4 546 838	2 993 162	1 994 434	352 888	131 638	9 104 824	6 672 912
Debitori	5 803 771	5 480 377	584 540	689 799	1 197 835	2 802 941	7 586 146	8 973 116
Nauda	-	-	-	-	1 554 453	3 130 960	1 554 453	3 130 960
Kopā aktīvi	24 609 748	18 718 086	10 359 075	6 496 413	4 729 928	7 935 951	39 698 751	33 150 452
Pasīvs								
Pašu kapitāls	-	-	-	-	23 493 580	18 493 443	23 493 579	18 493 443
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem	-	-	-	-	371 533	304 837	371 533	304 837
Aizņēmumi no kredītiestādēm	6 647 638	5 707 776	3 444 359	2 503 670	-	-	10 091 996	8 211 446
Citi aizņēmumi	465 621	566 572	242 010	248 522	-	-	707 629	815 093
Maksājami nodokļi	1 155 039	1 256 353	543 843	551 089	-	-	1 698 881	1 807 442
No klientiem saņemtie avansa maksājumi	424	667 321	-	1 980	-	-	424	669 300
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie īstermiņa kre	1 652 197	1 595 546	858 741	699 873	-	-	2 510 937	2 295 419
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	182 250	195 065	94 726	85 564	-	-	276 976	280 630
Uzkrātās saistības	-	-	-	-	546 790	272 840	546 787	272 840
Kopā pasīvs	10 103 169	9 988 633	5 183 679	4 090 698	24 411 903	19 071 121	39 698 751	33 150 452
Peļņas vai zaudējumu aprēķins								
Neto apgrozījums	17 833 994	14 723 146	2 000 382	1 493 035	-	-	19 834 376	16 216 181
Izmaiņas gatavās produkcijas krājumos un nepabeigtajos pasūtīju	1 577 058	928 087	819 687	407 098	-	-	2 396 745	1 335 184
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	-	-	-	-	503 344	499 055	503 344	499 055
Materiālu izmaksas	(3 921 631)	(3 675 558)	(2 038 294)	(1 612 254)	-	-	(5 959 924)	(5 287 811)
Personāla izmaksas	(5 432 032)	(4 270 817)	(2 823 336)	(1 873 359)	-	-	(8 255 368)	(6 144 177)
Nolietojums/ amortizācija	(1 520 367)	(1 452 790)	(790 221)	(637 255)	-	-	(2 310 588)	(2 090 045)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(3 070 640)	(2 454 553)	(1 595 986)	(1 076 670)	-	-	(4 666 627)	(3 531 223)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-	-	-	-	16 724	3 422	16 724	3 422
Procentu maksājumu un tamlīdzīgas izmaksas	-	-	-	-	(592 807)	(475 616)	(592 806)	(475 616)
Nodokļi	-	-	-	-	(37 883)	(44 409)	(37 882)	(44 409)
Pārskata gada peļņa	5 466 381	3 797 514	(4 427 769)	(3 299 405)	(110 621)	(17 548)	927 992	480 561

29. Finanšu risku vadība

Koncerna nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm, finanšu līzings, debitoru parādu faktorings 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.

29. Finanšu risku vadība (turpinājums)**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. septembrī var tikt atspoguļots šādi:

	LVL	USD	EUR	Citas	Kopā Ls
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 194 836	161 054	3 191 738	423 716	4 971 344
Radniecīgo uzņēmumu parādi	2 765	27 697	-	-	30 462
Citi debitori	114 358	900	79 651	5 285	200 194
Īstermiņu aizdevumi vadībai	24 849	85 735	3 514	4 705	118 803
Nākamo periodu izmaksas	7 206	-	806	2 758	10 770
Nauda	1 038 533	23 207	1 471	29 266	1 092 476
Kopā aktīvi latos	2 382 546	298 593	3 277 180	465 730	6 424 049
Aizņemi no Kredītiestādēm	-	217 083	6 861 015	14 598	7 092 696
Citi aizdevumi	4 168	-	493 158	-	497 326
Maksājumiem nodokļi	1 117 588	-	-	76 393	1 193 981
No klientiem saņemtie avansa maksājumi	-	-	-	298	298
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie	1 263 130	97 836	211 304	192 427	1 764 697
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	194 660	-	-	-	194 660
Uzkrātās saistības	384 190	-	-	96	384 286
Kopā pasīvs	2 963 736	314 919	7 565 476	283 812	11 127 944
Neto,Ls	(581 190)	(16 326)	(4 288 296)	181 918	(4 703 895)

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%. Tādejādi Koncerna turpmākā peļņa vai zaudējumi no eiro kursa svārstībām nebūs nozīmīgi, kamēr Latvijas Banka saglabās iepriekš minēto fiksēto kursu.

Procentu likmju risks

Koncerns ir pakļauts procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumiem. Koncerna aizņēmumu vidējā procentu likme atspoguļota pielikuma 19. un 20. piezīmē.

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%.