

AS „OLAINFARM”

(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003007246)

2011. GADA KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS

(15. FINANŠU GADS)

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR ES PIENĒMTAJIEM
STARPTAUTISKAJIEM FINANŠU PĀRSKATU STANDARTIEM**

Olaine, 2012



ERNST & YOUNG

SIA "Ernst & Young Baltic"
Muitas iela 1A
Rīga, LV-1010
Latvija

Tālr.: 6704 3801
Fakss: 6704 3802
Rīga@lv.ey.com
www.ey.com/lv

Vienotais reģistrācijas Nr. 40003593454
PVN maksātāja Nr. LV 40003593454

SIA Ernst & Young Baltic
Muitas iela 1A
Rīga LV-1010
Latvija

Phone: +371 6704 3801
Fax: +371 6704 3802
Rīga@lv.ey.com
www.ey.com/lv

Reg. No 40003593454
VAT payer code LV 40003593454

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS „Olainfarm” akcionāriem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotā AS „Olainfarm” (turpmāk tekstā – Koncerna mātes uzņēmums) un tās meitas uzņēmumu (turpmāk tekstā – Koncerns) 2011. gada konsolidētā finanšu pārskata, kas atspoguļots pievienotajā 2011. gada konsolidētajā pārskatā no 23. līdz 71. lappusei, revīziju. Revidētais konsolidētais finanšu pārskats ietver 2011. gada 31. decembra konsolidēto finanšu stāvokļa pārskatu, 2011. gada konsolidēto apvienoto ienākumu pārskatu, konsolidēto pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un konsolidēto naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Koncerna mātes uzņēmuma vadība ir atbildīga par šī konsolidētā finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kā arī par tādām iekšējām kontrolēm, kādas vadība uzskata par nepieciešamām, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības.

Revidentu atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo konsolidēto finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatos nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādīto summu un atklātās informācijas pamatotību. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidentu profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidenti ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un nozīmīgu uzņēmuma vadības izdarīto pieņēmumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatā sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revidentu atzinuma ar iebildi izteikšanai

Pamatojums atzinumam ar iebildi

2008. gadā Koncerns atzinis patentus uz jaunām gatavo formu zālēm 2 850 000 latu apmērā kā nemateriālos aktīvus. Kā izklāstīts konsolidētā finanšu pārskata pielikuma 11. piezīmē, Koncerna mātes uzņēmuma vadība strādā pie eksperimentālu produktu izstrādes, kas tālāk tiks testēti, lai novērtētu to stabilitāti un atbilstību citām prasībām, un Koncerns plāno sākt attiecīgo zāļu ražošanu 2016. gadā. Vadības veiktās vērtības samazināšanās pārbaudes rezultātā tika konstatēts, ka iepriekš minēto nemateriālo aktīvu lietošanas vērtība 2011. gada 31. decembrī bija mazāka par to uzskaites vērtību. Līdz ar to tika atzīts vērtības samazinājums 930 657 latu apmērā. Tomēr mēs nevarējām iegūt pietiekamus revīzijas pierādījumus ne tam, ka Koncerns spēs uzsākt attiecīgo zāļu ražošanu noteiktajā termiņā, ne arī Koncerna sagatavoto apgrozījuma prognožu pamatotībai. Līdz ar to mēs nevarējām iegūt pietiekamus revīzijas pierādījumus arī tam, ka attiecīgo nemateriālo aktīvu uzskaites vērtība ir atgūstama un tālāka vērtības samazināšanās atzīšana nav nepieciešama. Šie apstākļi bija spēkā arī 2010. gada 31. decembrī, un mūsu 2011. gada 28. aprīļa revidentu ziņojumā tika sniegts atzinums ar iebildi.

Atzinums ar iebildi

Mūsaprāt, izņemot iespējamo šī ziņojuma sadaļā „Pamatojums atzinumam ar iebildi” minētā jautājuma ietekmi, iepriekš minētais konsolidētais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli 2011. gada 31. decembrī, kā arī par tā finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2011. gadā saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.



Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2011. gadu, kas atspoguļots pievienotajā 2011. gada konsolidētajā pārskatā no 13. līdz 21. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2011. gada konsolidētajā finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

Mēs esam pārliecinājušies, ka Koncerns ir sagatavojis paziņojumu par korporatīvo pārvaldību par 2011. gadu un pārbaudījuši informāciju, kura atspoguļota paziņojumā atbilstoši Finanšu instrumentu tirgus likuma 56.1 panta pirmās daļas 3., 4., 6., 8. un 9. punkta un 56.2 panta otrās daļas 5. punkta prasībām.

SIA „Ernst & Young Baltic”
Licence Nr. 17

Iveta Vimba
Valdes locekle
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 153.

Rīgā, 2012. gada 27. aprīlī

Saturs

Vispārīga informācija	5
Lielākie akcionāri	12
Paziņojums par vadības atbildību	22
Konsolidētais apvienotais ienākumu pārskats	23
Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats	24
Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats	25
Konsolidētais naudas plūsmas pārskats	26
Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	27
Finanšu pārskata pielikums	28

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	Valērijs Maligins (29,24%) SIA „Olmafarm” (42,56%) „Swedbank” AS Clients Account (9,03%) (iepriekš AS „Swedbank”)

Valde

AS „Olainfarm” valdi uzņēmuma padome ievēl uz pieciem gadiem. Izvēloties valdes locekļus, padome izvērtē kandidātu pieredzi gan kolektīvu vadīšanā, gan attiecīgā kandidātā pārziņa esošajā jomā, gan arī farmācijas nozarē kopumā.

Valērijs Maligins, valdes priekšsēdētājs

Valērijs Maligins ir AS „Olainfarm” valdes priekšsēdētājs. V. Maliginam ir NewPort Interational University, Baltijas izglītības centra – Net University doktora grāds ekonomikā (2007. gads), kā arī Latvijas Universitātes maģistra grāds ekonomikā un sociālajās zinātnēs (2002. gads) un bakalaura grāds ekonomikā un finansēs, kuru viņš ieguvis 1998.gadā Rīgas Starptautiskajā ekonomikas un biznesa administrācijas augstskolā. V. Maligins darbojas farmācijas jomā jau vairāk nekā 20 gadus, 14 no tiem vadošos amatos AS „Olainfarm”.

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:

SIA „Olmafarm” valdes priekšsēdētājs

Vitkupes mednieku klubs, valdes loceklis

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:

SIA „Lano Serviss” (25,04%)

SIA „Vega MS” (60%)

SIA „Briz” (12,48%),

SIA „Olfa Press” (45%)

SIA „Carbochem” (50%)

SIA „Aroma” (75%)

SIA „Olmafarm” (100%)

SIA „Escargot” (33,50%)

Piederošo AS „Olainfarm” akciju skaits (2011. gada 31. decembrī):

- tieši: 4 118 244
- netieši (caur SIA „Olmafarm”): 5 994 054
- kopā: 10 112 298

Jeļena Borcova, valdes locekle



Jeļena Borcova ir AS „Olainfarm” valdes locekle un kvalificētā persona. J. Borcovai ir augstākā farmaceitiskā izglītība, kura iegūta Rīgas Medicīnas institūtā (1988. gads). J. Borcovai ir vairāk nekā 15 gadu pieredze farmācijas jomā.

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:

SIA „Carbochem”, valdes locekle

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās: nav

Piederošo AS „Olainfarm” akciju skaits (2011. gada 31. decembrī): 0

Inga Liščika



Inga Liščika ir AS „Olainfarm” valdes locekle un Finanšu departamenta direktore.

I. Liščika studējusi Lielbritānijas Atklātajā Universitātē (Open University) apmācības programmā „Menedžeris profesionāls”. I. Liščikai ir Rīgas Tehniskās universitātes maģistra grāds uzņēmējdarbības ekonomikā (1997. gads) un inženierzinātņu bakalaurs ekonomikā, kuru viņa ieguvusi 1995. gadā Rīgas Tehniskajā universitātē. Jau vairāk nekā 10 gadus, Inga Liščika ir AS „Olainfarm” darbiniece.

Ieņemamie amati un līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:

SIA „Pharma and Chemistry Competence Centre of Latvia”, padomes locekle

AS „Lege Artis Rīga”, padomes locekle

SIA „First Class Lounge”, valdes locekle

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās: nav

Piederošo AS „Olainfarm” akciju skaits (2011. gada 31. decembrī): 1 300

Salvis Lapiņš



Salvis Lapiņš ir AS „Olainfarm” valdes loceklis un investoru attiecību vadītājs. S. Lapiņš studējis Rīgas Starptautiskajā ekonomikas un biznesa administrācijas augstskolā un Latvijas Universitātes Juridiskajā fakultātē. S. Lapiņš darbojas finanšu un farmācijas nozarē kopš 1995. gada.

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās: nav

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:

SIA „Baltic Team-Up” (50%)

Piederošo AS „Olainfarm” akciju skaits (2011. gada 31. decembrī): 83 153

Veranika Dubickaya



Veranika Dubickaya (*Veranika Dubitskaya*) kopš 2005. gada strādā AS „Olainfarm” pārstāvniecībā Baltkrievijā. No 2005. līdz 2006. gadam V. Dubickaya ieņēma medicīnas pārstāvja amatu, no 2006. gada līdz 2009. gada jūlijam produktu menedžera amatu, bet no 2009. gada jūlija līdz 2011. gada maijam bija AS „Olainfarm” pārstāvniecības Baltkrievijā vadītāja.

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās: nav

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās: nav

Piederošo AS „Olainfarm” akciju skaits (2011. gada 31. decembrī): 0

Padome

AS „Olainfarm” padomi ievēl akcionāru sapulce uz pieciem gadiem. Padome ir pārraudzības institūcija, kas pārstāv akcionāru intereses sapulči starplaikā. Padomes galvenais uzdevums ir pastāvīga valdes darbības uzraudzība, un padomes locekļu kandidātus akcionāri parasti izvēlas, ņemot vērā prasības, kurām jāatbilst attiecīgajiem kandidātiem, lai pildītu padomes locekļu funkcijas un uzdevumus. Padome lemj par AS „Olainfarm” valdes locekļu atalgojumu, savukārt par pašas padomes locekļu atalgojumu lemj AS „Olainfarm” akcionāru sapulce.

Helmuts Balderis-Sildedzis, padomes priekšsēdētājs
(līdz 2011. gada 11. novembrim)

H. Balderis-Sildedzis no 1992. – 2006. gadam bijis a/s “Rīgas Sporta pils” direktors. H. Balderis-Sildedzis absolvējis Latvijas Valsts fiziskās kultūras institūtu (1983.gads). Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:
SIA „HB-19”, valdes loceklis
Nodibinājums „H. Baldera hokeja skola”, likvidators
SIA „Nordic Bio Energy”, valdes loceklis
Latvijas Hokeja federācija
Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:
SIA „HB-19” (100%)
SIA „Nordic Bio Energy” (30,09%)
SIA „EGRA trans” (25%)
SIA „Sabiedrība Mārupe” (20,91%)
HB-19 Investments Limited (Kipra) 100%

Piederošo AS „Olainfarm” akciju skaits (2011. gada 31. decembrī): 0

Valentīna Andrējeva (no 2011. gada 11. novembra)

Valentīna Andrējeva, padomes priekšsēdētāja (no 2011. gada 11. novembra)
Valentīna Andrējeva 2006. gadā ieguvusi ekonomikas zinātņu doktora grādu (Dr.oec.) Rīgas Tehniskajā universitātē. 2011. gadā Rīgas Tehniskajā universitātē V. Andrējeva ieguva maģistra grādu ekonomikā uzņēmējdarbības vadības specialitātē. 1976. gadā viņa ieguva inženiera – ekonomista diplomu Rīgas Politehniskajā institūtā.

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās: nav

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās: nav

Jelena Dudko, padomes priekšsēdētājas vietniece

Jelena Dudko ir Ukrainas farmācijas kompānijas OOO „Olfa” Stratēģiskās attīstības un mārketinga departamenta direktore. J. Dudko 1996. gadā absolvējusi Kijevas Medicīnas akadēmijas Terapijas un hematoloģijas katedras aspirantūru.

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās: nav

Piederošo AS „Olainfarm” akciju skaits (2011. gada 31. decembrī): 0

Aleksandrs Raicis

Aleksandrs Raicis ir Latvijas Medikamentu lieltirgotavu asociācijas direktora vietnieks un SIA „Briz” farmācijas direktors. A. Raicis ieguvis augstāko izglītību Rīgas Medicīnas institūta Farmācijas fakultātē (1984. gads).

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:

SIA „BRIZ”, valdes loceklis

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:

SIA „SUPEREURO” (17%)

SIA „VIP Pharma” (50%)

SIA „Recesus” (30%)

SIA „Briz” (10,96%)

Piederošo AS „Olainfarm” akciju skaits (2011. gada 31. decembrī): 0

Volodimir Krivozubov

Volodimirs Krivozubovs ir OOO „Torgovje Tehnologii” (Ukraina) direktors. V. Krivozubovs absolvējis A. Bogomoļca Kijevas Medicīnas institūtu (1984. gads):

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās

OOO „Torgovje Tehnologii” (Ukraina), ģenerāldirektors

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās: nav

Piederošo AS „Olainfarm” akciju skaits (2011. gada 31. decembrī): 0

Signe Baldere-Sildedze

No 2007. līdz 2009. gadam S. Baldere-Sildedze bija SIA „Louvre” komercdirektore. S. Baldere-Sildedze 1997. gadā Šveicē absolvējusi Starptautisko viesnīcu un tūrisma skolu.

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās: nav

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās: nav

Piederošo AS „Olainfarm” akciju skaits (2011. gada 31. decembrī): 0

Izmaiņas valdē 2011. gadā

Jurijs Kaplinovs (atkāpās no valdes locekļa pienākumu pildīšanas)
Veranika Dubitskaya (iecelta 2011. gada 23. maijā)

Izmaiņas padomē 2011. gadā

Helmuts Balderis-Sildedzis atstāja ieņemamo amatu 2011. gada 11. novembrī.

Jaunais padomes sastāvs, sākot ar 2011. gada 11. novembri:

Valentīna Andrējeva, padomes priekšsēdētāja

Jelena Dudko, padomes priekšsēdētājas vietniece

Aleksandrs Raicis

Volodimirs Krivozubovs

Signe Baldere-Sildedze

Meitas uzņēmumi

SIA „Reinolds” (100%)

Dzegužu iela 1/2, Rīga, LV-1007, no 26.08.2008. līdz 30.12.2011.

SIA „Ozols JDR” (100%)

Zeiferta iela 18B, Olaine, LV-2114, no 18.10.2010.

SIA „Olainfarm enerģija” (50%)

Rūpnīcu iela 5, Olaine, LV-2114, no 15.09.2010.

SIA „Pharma and Chemistry Centre of Latvia” (11%)

Dzirnavu iela 93-27, Rīga, LV-1011, no 11.08.2010.

SIA „JUKO 99” (100%)

Celmu iela 3, Rīga, LV-1079, no 28.10.2011.

SIA „Ilmas aptieka” (100%)

Krišjāņa Barona iela 117, Rīga, LV-1012, no 02.11.2011.

SIA „Veritas-Farm” (100%)

Valkas iela 2a, Daugavpils, LV-5417, no 06.12.2011.

AS „Lege Artis Rīga” (100%)

Rūpnīcu iela 5, Olaine, LV-2114, no 01.12.2011.

SIA „First Class Lounge” (51%)

Baznīcas iela 20/22-10, Rīga, LV-1010, no 08.12.2011.

SIA „Inula Farma” (100%)

Nīcgales iela 47A, Rīga, LV-1035, no 21.12.2011.

SIA „Vita Plus Aptieka” (100%)

Dārza iela 6, Priekule, Priekule nov., LV-4126, no 22.12.2011.

Darbības veids

Ķīmiski-farmaceutiskās produkcijas ražošana un izplatīšana

Revīzijas komisija

Žanna Karaseva

Finanšu gads

2011. gada 1. janvāris – 31. decembris

Revidenti

Iveta Vimba

Valdes locekle

LR zvērināta revidente

Sertifikāts Nr. 153

SIA „Ernst & Young Baltic”

Muitas iela 1A, Rīga

Latvija, LV-1010

Licence Nr. 17

AS „Olainfarm” nav citu līgumattiecību nedz ar tā zvērināto revidentu, nedz ar revīzijas uzņēmumu.

Lielākie akcionāri

	Līdzdalība (%)
„Swedbank” AS Clients Account (iepriekš AS „Swedbank”)	9,03%
SIA „Olmafarm”	42,56%
V. Maligins	29,24%
Pārējie akcionāri	<u>19,17%</u>
Kopā	100,00%

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Vispārēja informācija

Pārskata periodā Koncerna sastāvā ir notikušas izmaiņas, to veido mātes uzņēmums a/s “Olainfarm”, tās meitas uzņēmums SIA „Ozols JRD”, par kura galveno darbības virzienu kļūs aktīvās atpūtas un sporta pasākumu organizēšana Olaines pilsētā un meitas uzņēmums „Olainfarm Enerģija”, kurš nodarbosies ar elektroenerģijas ražošanu un pārdošanu, izmantojot koģenerācijas tehnoloģijas. Kopš 2011. gada 4.ceturksnī tika iegādāti tūrisma aģentūra „First Class Lounge” un farmācijas mazumtirdzniecības uzņēmumi SIA „Ilmas Aptiekas”, SIA „Juko 99”, SIA „Veritas Farm”, SIA „Inula Farma”, SIA „Vita Plus” un AS „Lege Artis Rīga”, kā arī atsavinātas SIA „Reinolds” kapitāla daļas.

A/s “Olainfarm” ir viens no lielākajiem farmaceitiskajiem uzņēmumiem Latvijā ar 40 gadu pieredzi medikamentu un ķīmiski farmaceitisko produktu ražošanā. Koncerna darbības pamatprincips ir ražot uzticamus un efektīvus augstākās kvalitātes produktus Latvijai un visai pasaulei. Šobrīd koncerna produkcija tiek eksportēta uz vairāk nekā 30 pasaules valstīm, tostarp Baltijas valstīm, Krieviju, NVS valstīm, Skandināvijas, Rietumeiropas un Āzijas valstīm, Ziemeļameriku un Austrāliju.

Korporatīvā misija un vīzija

Korporatīvā misija:

A/s “Olainfarm” ir viens no lielākajiem gatavo zāļu un ķīmisko produktu ražotājiem Baltijā. Mūsu darbības pamatprincips ir ražot uzticamus un efektīvus augstākās kvalitātes produktus visai pasaulei. Mēs vēlamies veidot godīgu un konstruktīvu sadarbību ar mūsu klientiem – pacientiem, ārstiem, farmaceitiem un citiem sadarbības partneriem. Savu mērķu sasniegšanai mēs veidojam augsti kvalificētu, sociāli aizsargātu un labi motivētu darbinieku komandu. Mūsu prioritāte ir videi draudzīga ražošanas procesa organizācija un pastāvīga Sabiedrības vērtības palielināšana.

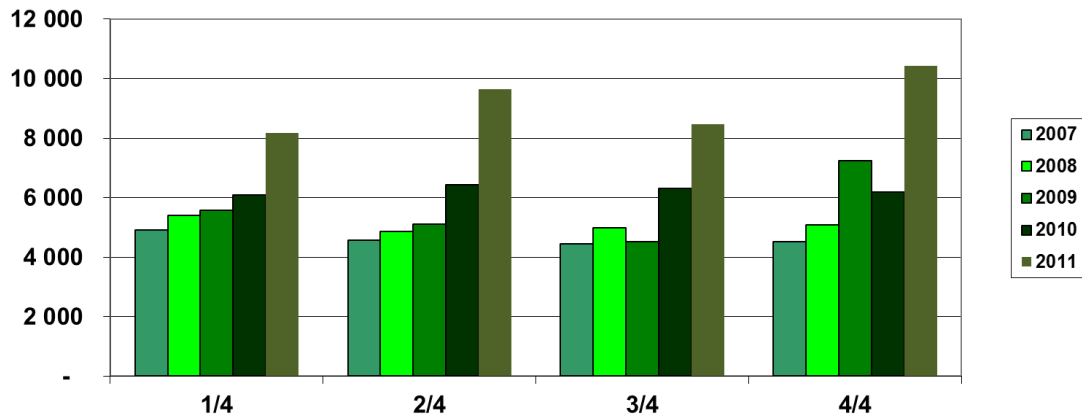
Korporatīvā vīzija:

Mēs vēlamies kļūt par vadošo gatavo zāļu un ķīmiski - farmaceitisko produktu ražotāju Baltijā, kura produkcija ir pazīstama un pieejama visā pasaulē.

Finanšu rezultāti

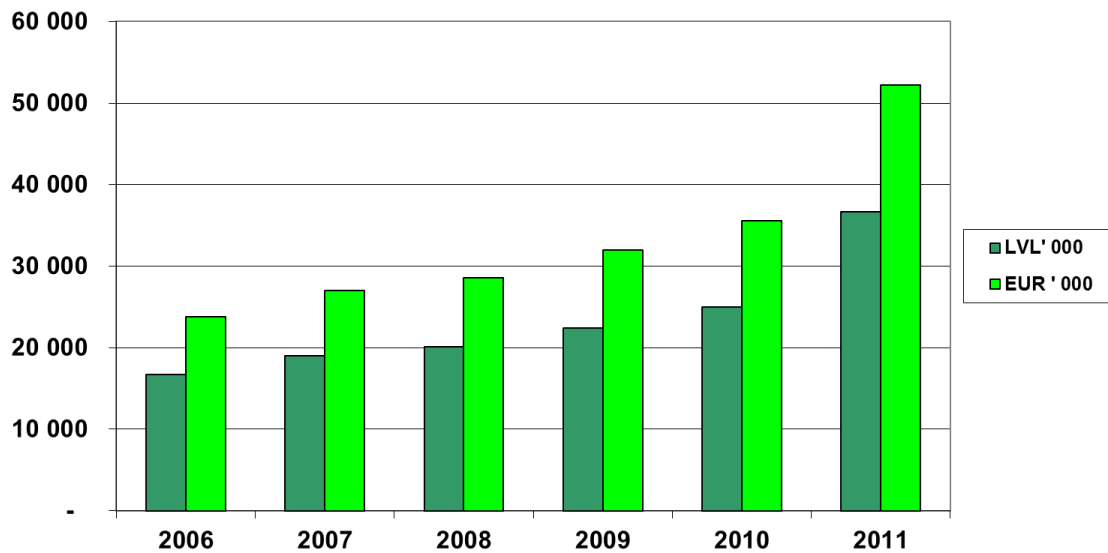
2011. gada 4. ceturksnī ir uzstādīts nu jau kārtējais koncerna apgrozījuma rekords, ceturkšņa apgrozījumam pirmo reizi uzņēmuma vēsturē pārsniedzot 10 milj. Ls robežu. Kopumā 4.ceturkšņa laikā tika realizēta produkcija par 10,42 miljoniem latu (14,83 miljoniem eiro), tas nozīmē, ka turpinājās visai ievērojams realizācijas pieaugums, kas tika aizsācies vēl gada sākumā. Salīdzinot ar 2010. gada 4.ceturksni, realizācijas apjomi ir pieauguši par gandrīz 70%.

Realizācijas sadalījums pa ceturkšņiem, tūkst. LVL

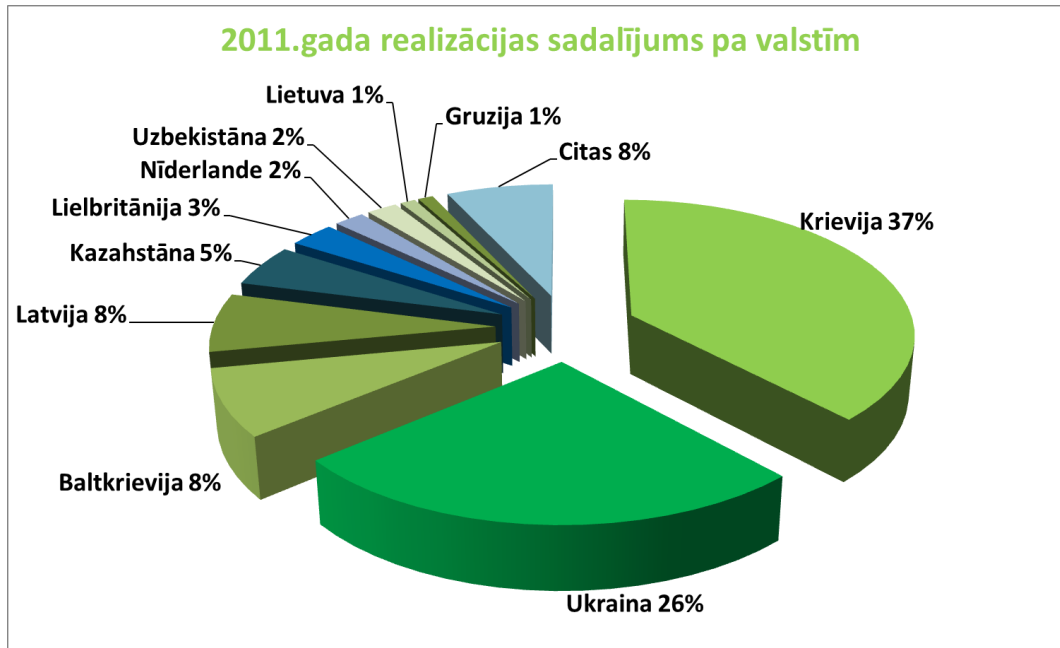


Arī 2011. gadā kopumā realizācijas apjomi turpināja strauji augt, sasniedzot 36,7 miljonus latu (52,2 miljonus eiro), kas ir par gandrīz 47% vairāk kā 2010. gadā.

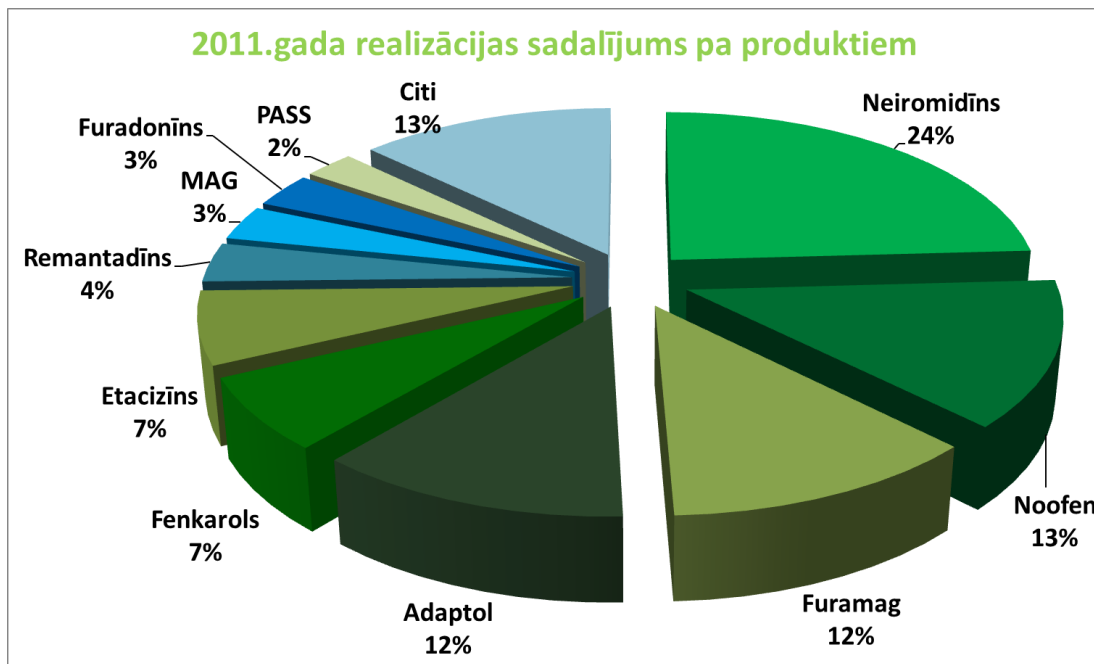
Realizācija



2011. gadā pieauga uzņēmuma realizācijas apjomi visos tā galvenajos noieta tirgos, izņemot Gruziju, kurā, salīdzinot ar 2010.gadu, tā samazinājās par 20%. Pieauguma tempi bija no 17% Krievijā līdz 1710% Nīderlandē. Arī Baltkrievijā, kas 2011.gada laikā sastapās ar nopietnām vietējās valūtas stabilitātes problēmām, un bija spiesta veikt pat vairākās savas valūtas devalvācijas viena gada laikā, AS Olainfarm realizācijas apjoms gada laikā pieauga par vairāk kā 25%.

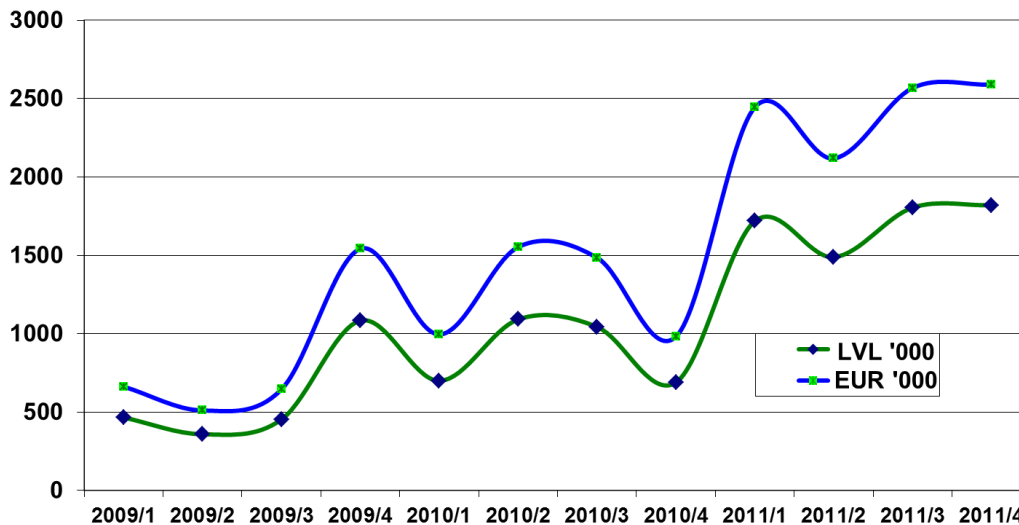


2011. gadā kopumā, produkta Neiromidīns® īpatsvars kopējā realizācijā, salīdzinot ar rādītāju uz šī gada 9 mēnešiem, ir samazinājies un veido 24%. Pārējo pieprasītāko produktu īpatsvars kopējā realizācijā ir palicis bez būtiskām izmaiņām, kas norāda, ka caurmērā visu produktu realizācijas apjomi pieaug vienmērīgi. Kopā 10 populārākie produkti veido 87% no realizācijas. Joprojām pieprasītākie ir tieši tie produkti, kuru noiets tiek pastiprināti veicināts.



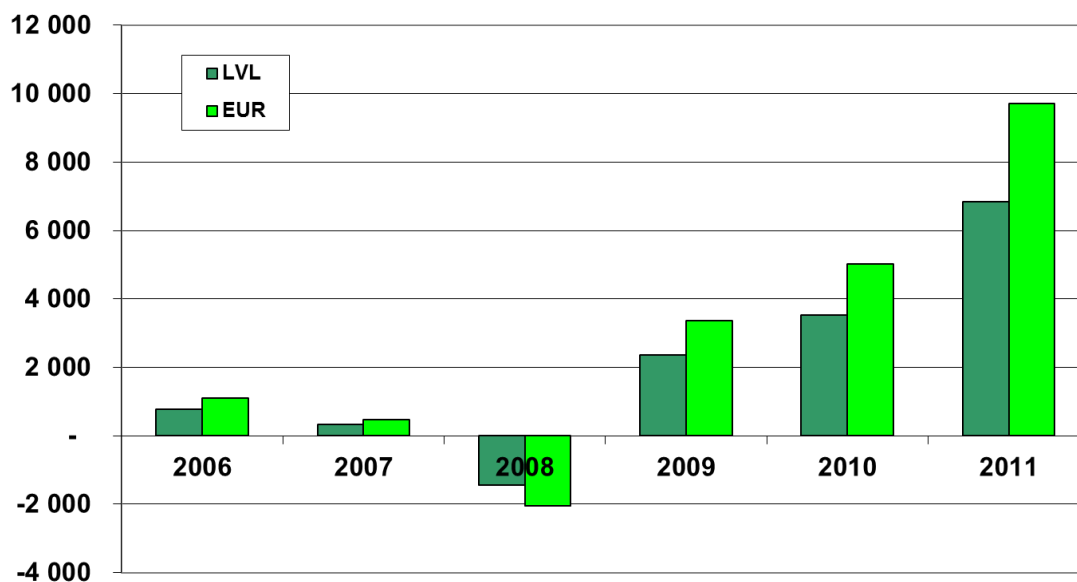
Uzņēmums turpina darboties arī ar stabili augstu un vel augošu peļņu. 2011. gada 4. ceturksnī tā ir sasniegusi 1,9 miljonus latu (2,7 milj. eiro), kas atkal ir pats ienesīgākais ceturksnis uzņēmuma vēsturē.

Ceturkšņu peļņa



2011. gadā kopumā uzņēmums ir nopelnījis 6,9 miljonus latu (9,8 miljonus eiro), kas ir gandrīz divas reizes vairāk, kā uzņēmums nopelnīja 2010.gadā.

Peļņa tūkstošos



Līdzīgi ir uzlabojušies arī citi uzņēmuma finanšu rādītāji.

Finanšu rādītāji	31.12.2011.	31.12.2010.	% pret iepriekšējo periodu
Neto apgrozījums (LVL)	36 671 843	25 023 430	147%
Neto peļņa (LVL)	6 914 051	3 539 451	195%
EBITDA (LVL)	10 354 825	6 365 686	163%
EBIT (LVL)	8 601 136	4 521 093	190%
Neto apgrozījums (EUR)	52 179 331	35 605 133	147%
Neto peļņa (EUR)	9 837 808	5 036 185	195%
EBITDA (EUR)	14 733 589	9 057 555	163%
EBIT (EUR)	12 238 314	6 432 936	190%
EBITDA rentabilitāte, %	29	25	
Neto rentabilitāte, %	19	14	
EBIT rentabilitāte, %	23	18	
ROA, %	16,6	10,9	
ROE, %	25,4	17,1	
Apgrozāmo līdzekļu attiecība pret īstermiņa kreditoriem	2,9	3,6	
Peļņa uz akciju, LVL	0,491	0,25	196%
Peļņa uz akciju, EUR	0,698	0,36	196%
Akcijas cena perioda beigās LVL	2,455	2,17	113%
Akcijas cena perioda beigās EUR	3,493	3,088	113%
P/E	5,0	8,6	
Tirgus kapitalizācija perioda beigās LVL	34 578 866	30 564 619	113%
Tirgus kapitalizācija perioda beigās EUR	49 201 294	42 494 721	116%
P/B	1,27	1,48	

A/s „Olainfarm” akcionāru pilnsapulce 2011. gada 29. aprīlī apstiprināja Koncerna darbības plānu. Saskaņā ar to Koncerna apgrozījums 2011. gadā tika plānots 29,4 milj. Ls (41,8 milj. eiro) apmērā, bet tīrā peļņa 5,1 miljonu Ls (7,3 milj. Euro) apmērā. Saskaņā ar šo 2011. gada neauditēto pārskatu, gada laikā realizācija ir sasniegusi 125% no visam gadam sākotnēji plānotā apjoma, bet peļņa 136% no gadam plānotā apjoma.

Savukārt 2011. gada 16. novembrī uzņēmuma valde pārskatīja realizācijas un peļņas prognozi 2011. gadam, nosakot, ka realizācijas apjoms šim gadam ir plānots 35 miljonus latu (49,8 miljonus eiro), bet peļņas apjoms būs 6,3 miljoni latu (8,96 miljoni eiro). Saskaņā ar šo neauditēto pārskatu gada laikā ir izpildīti 105% no pārskatītās gada realizācijas prognozes un 110% no pārskatītās gada peļņas prognozes.

Akcijas un fondu tirgus

Ievērojamās svārstības uzņēmuma darbībā pēdējo trīs gadu laikā ir atspoguļojušās arī uzņēmuma akcijas cenā biržā NASDAQ OMX Riga. Kopš 2009. gada sākuma akcijas cena ir palielinājusies par gandrīz 550%. Arī pārskata periodā uzņēmuma veiksmīgie finanšu rādītāji ir palīdzējuši uzņēmuma akcijas vērtībai sasniegt augstāko līmeni vairāk kā pēdējo desmit gadu laikā, 2011. gada jūlijā sasniedzot 3,50 Ls (4,98 eiro) par akciju. Šī pārskata publicēšanas brīdī akcijas cena svārstās ap 3 Ls (4,27 eiro) par akciju. Kopumā 2011. gada laikā a/s „Olainfarm” akcijas cena ir svārstījusies robežās no 1,96 līdz 3,5 latiem (2,789 līdz 4,98 eiro), vidējā svērtā akcijas cena šajā laikā ir bijusi 2,58 Ls (3,67 eiro).

AS „Olainfarm” akcijas cena biržā NASDAQ OMX Riga (LVL) (2009– 2011.)



2011. gada otrajā ceturksnī uzsākās straujāks a/s „Olainfarm” akcijas cenas pieaugums, kā rezultātā, kopš gada sākuma tā pieauga par vairāk kā 38%, kamēr OMX Riga indekss šajā laikā pieauga par nepilniem 13%, taču 3. un 4. ceturksnī bija vērojams gan AS „Olainfarm”, gan arī indeksa vērtības kritums ar sekojošu stabilizāciju. Kopumā pārskata periodā OMX Riga indeksa vērtība ir samazinājusies par 5,7%, kamēr AS „Olainfarm” akcijas cena ir pieaugusi par 13,1%.

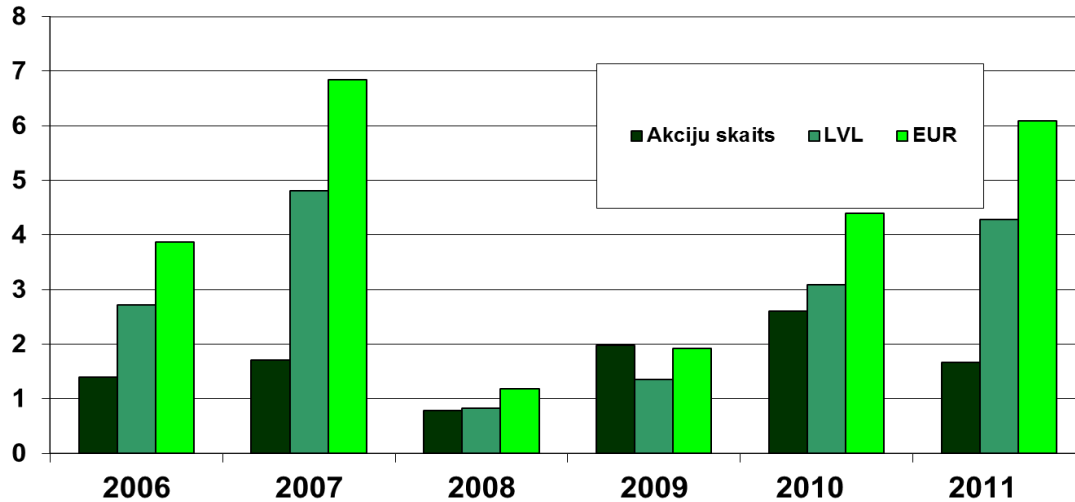
AS „Olainfarm” akciju cena biržā NASDAQ OMX Riga salīdzinājumā ar OMX Riga indeksu (2011)



-- OMX Riga

-- AS „Olainfarm”

Akciju tirdzniecība NASDAQ OMX Riga, mln.



Neskatoties uz to, ka šī gada pirmā pusgada laikā tirdzniecība ar a/s „Olainfarm” akcijām nav bijusi tik aktīva, kā 2010. gadā, tomēr kopumā gada laikā ir tirdzniecība vairāk kā 1,6 miljoni akciju par kopējo summu vairāk kā 4,2 miljoni latu (6 miljoni eiro). Kaut arī tirdzniecības akciju skaits ir mazāks kopš 2008. gada, tomēr, pateicoties straujajam akcijas cenas kāpumam, apgrozījums naudas izteiksmē ir lielāks kopš 2007. gada.

2011. gada 15. jūlijā Finanšu un kapitāla tirgus komisija ir pieņēmusi lēmumu Nr.133 atļaut akciju sabiedrības „Olainfarm” akcionāram Valērijam Malignam, izteikt akciju sabiedrības „Olainfarm”, brīvprātīgo akciju atpiršanas piedāvājumu. Valērijs Maligns piedāvāja atpirkt akcijas no visiem AS „Olainfarm” akcionāriem par cenu 1,95 Ls (2,775 eiro) par vienu akciju.

Kaut arī uzņēmuma valde uzskatīja Piedāvājumu par atbilstošu normatīvajiem aktiem, tomēr Valde atzīmēja, ka Piedāvājumā noteiktā cena bija zemāka par AS Olainfarm akcijas cenu regulētajā tirgū un neatspoguļoja tās attīstības perspektīvas. Valde izteica gandarījumu par V. Maligna plāniem neizdarīt būtiskas izmaiņas uzņēmuma darbībā un saglabāt to akciju kotēšanu regulētā tirgū. 2011. gada 25. augustā AS Olainfarm valde, tika informēta, ka piedāvājuma rezultātā Valērijs Maligns iegādājies 3 687 514 akcijas, kā rezultātā viņa rīcībā kopā ir 10 112 298 akcijas, jeb vairāk kā 71% no AS „Olainfarm” pamatkapitāla.

Attīstība

2011. gada laikā ir pabeigta 39 a/s „Olainfarm” produktu reģistrācija vairākās valstīs, kā arī 1 produkta PVO globālās zāļu apgādes sistēmā. Šobrīd cita starpā joprojām izskatīšanas stadijā atrodas Olvazol® kapsulu formas reģistrācijas pieteikums Ukrainā.

Vides aizsardzība

2011. gada februārī ir apstiprināts a/s „Olainfarm” projekta „Oglekļa dioksīda emisiju samazināšana, uzlabojot energoefektivitāti AS „Olainfarm” 2. un 4. ražošanas korpusā” pieteikums. Projekta ieviešanas rezultātā tiks samazināta oglekļa dioksīda emisija un paaugstināta divu a/s „Olainfarm” ražošanas ēku energoefektivitāte.

2011. gada maijā AS „Olainfarm” ar dāvinājuma līgumu nodeva Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrijai uzņēmumam piederošās bīstamo atkritumu izgāztuves „Ekolauks” kartes un izgāztuves teritorijā esošo dzīļurbumu. Šāda rīcība bija nepieciešama, lai varētu uzsākt realizēt bīstamo atkritumu izgāztuves „Ekolauks” sanācijas projektu, piesaistot ES līdzfinansējumu.

Sociālā atbildība

Reaģējot uz ievērojamo Latvijas iedzīvotāju pirkspējas krišanos, arī 2011. gadā uzņēmums ir samazinājis vairāku medikamentu cenas Latvijā, vidēji par 35%.

2011. gada 30. martā uzņēmums noslēdza sadarbības līgumu ar Rīgas Stradiņa universitātes Absolventu asociāciju. Līgums paredz izveidot stipendiju RSU Farmācijas fakultātes studentiem, kā arī iespēju praktizēties uzņēmumā. A/s "Olainfarm" izcilības stipendija dos iespēju četriem izcilākajiem RSU Farmācijas fakultātes studentiem saņemt studējošo stipendijas 70 LVL apmērā, desmit studiju mēnešus.

2011. gada beigās AS „Olainfarm” kļuva arī par SOS Bērnu Ciematu atbalstītāju.

Citi notikumi

2011. gada 6. oktobrī tika saņemts AS „Olainfarm” Padomes priekšsēdētāja Helmuta Baldera – Sildedža iesniegums par atkāpšanos no Padomes locekļa amata. 2011. gada 11. novembrī tika sarīkota AS „Olainfarm” akcionāru ārkārtas sapulce, kurā tika pārvēlēta visa uzņēmuma Padome. Par jaunās Padomes locekļiem tika ievēlēti Aleksandrs Raicis, Signe Baldere – Sildedze, Elena Dudko, Volodimirs Krivozubovs un Valentīna Andrējeva. 2011. gada 24. novembra Padomes sēdē par jauno AS „Olainfarm” padomes priekšsēdētāju tika ievēlēta Valentīna Andrējeva, par viņas vietnieci tika ievēlēta Elena Dudko.

2011. gada novembrī AS „Olainfarm” parakstīja līgumu par 100% kapitāla daļu iegādi SIA „Ilmas aptiekas” un 100% kapitāla daļu iegādi SIA „Juko 99”. Kopā iegādātajiem uzņēmumiem pieder 18 farmācijas mazumtirdzniecības punkti dažādā Latvijas vietās. Savukārt 2011.gada decembrī tika iegādāti 100% kapitāla daļu vēl četros uzņēmumos a/s „Lege Artis”, SIA „Veritas farm”, SIA „Inula farma” un SIA „Vita plus aptieka”. Ar šo uzņēmumu iegādi AS „Olainfarm” uzsāka aptieku iegādes un veidošanas programmu, kas paredz līdz 2012.gada vidum AS Olainfarm piederošo aptieku skaitu palielināt līdz vismaz 40. Šo uzņēmumu iegāde daļēji tika finansēta no a/s „SEB banka” piešķirtajiem kredītlīdzekļiem.

2011.gada decembrī pēc pušu vienošanās tika atcelts SIA „Reinolds” kapitāla daļu pirkuma līgums. Saskaņā ar vienošanās noteikumiem AS „Olainfarm” atdod iepriekšējam īpašniekam SIA „Reinolds” kapitāla daļas un pilnā apmērā saņem pirkuma maksas daļu, kas tika samaksāta saskaņā ar kapitāla daļu pirkuma līgumu. Vienošanās arī paredz termiņu līguma noslēgšanai par AS „Olainfarm” tiesībām uz SIA „Reinolds” piederošā intelektuāla īpašuma izmantošanu.

2011. gada decembrī uzņēmums veica grozījumus visos ar Krievijas zāļu vairumtirgotājiem noslēgtajos līgumos, kas paredz turpmāk uzņēmuma ražotos medikamentus Krievijas vairumtirgotājiem pārdot Krievijas rubļos. Vienošanās paredz AS „Olainfarm” tiesības pārskatīt produktu cenas gadījumā, ja notiek negatīvas kursa svārstības.

2011. gada augustā tika panākta vienošanās, kas atļauj uzņēmumam Krievijā turpināt izmantot preču zīmi „Fenkarol”. Fenkarol ir viens no pieprasītākajiem uzņēmuma produktiem visos tā noieta tirgos.

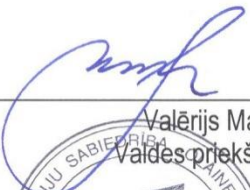
2011. gada 21. novembrī Finanšu un kapitāla tirgus uzraudzības komisija nolēma apturēt AS „Latvijas Krājbanka” darbību. AS „Olainfarm” šajā bankā neturēja nedz naudas līdzekļus nedz arī citus aktīvus, līdz ar to šāds lēmums nekāda veidā neietekmēja AS „Olainfarm” darbību.

Notikumi pēc pārskata perioda beigām

2012.gada 9.februārī AS „Olainfarm” iegādājās 100% kapitāla daļas SIA „Teriaks Pļaviņu Aptieka”, kam pieder lielākā aptieka Pļaviņās. 2012.gada 17.februārī AS „Olainfarm” piederošā SIA „Ilmas Aptiekas” atvēra jaunu aptieku Jūrmalā, bet 2012. Gada 27.martā jaunu aptieku Rīgā. Līdz ar to AS „Olainfarm” piederošo aptieku skaits ir palielināts līdz 33.

2012. gada pavasarī ir uzsākta AS „Olainfarm” meitas uzņēmuma SIA „Olainfarm Enerģija” projekta īstenošana. Projekts paredz koģenerācijas stacijas būvniecību AS „Olainfarm” teritorijā. Koģenerācijas stacijas saražoto siltumu no tās iegādāsies AS „Olainfarm”, bet vienlaicīgi saražoto elektrisko enerģiju uzņēmums realizēs VAS „Latvenergo” obligātā iepirkuma ietvaros.

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


Valērijs Maligins
Valdes priekšsēdētājs



2012. gada 27. aprīlī

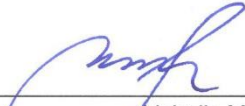
Paziņojums par vadības atbildību

AS „Olainfarm” valde katru gadu sagatavo finanšu pārskatu, kas sniedz patiesu priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli, tā darbības rezultātiem un naudas plūsmu attiecīgajā periodā. Finanšu pārskats tiek sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadība:

- ♦ izmantojusi un konsekventi pielietojusi atbilstošas grāmatvedības metodes;
- ♦ sniegusi pamatotus un piesardzīgus slēdzienus un vērtējumus;
- ♦ piemērojusi darbības turpināšanas principu, ja vien šāda principa piemērošana nav uzskatāma par neatbilstošu.

AS „Olainfarm” koncerna valde ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, kas attiecīgajā brīdī sniegtu patiesu priekšstatu par Koncerna mātes uzņēmuma un Koncerna finansiālo stāvokli, finansiālajiem rezultātiem un naudas plūsmu un nodrošinātu vadībai iespēju sagatavot Eiropas Savienības pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem atbilstošus finanšu pārskatus.

AS „Olainfarm” valdes vārdā:


Valērijs Maligins
Valdes priekšsēdētājs



2012. gada 27. aprīlī

Konsolidētais apvienotais ienākumu pārskats

	Piezīme	2011 LVL	2011 EUR	2010 LVL	2010 EUR
Neto apgrozījums	3	36 671 843	52 179 332	25 023 430	35 605 133
Gatavās produkcijas un nepabeigto ražojumu krājumu izmaiņas		(592 690)	(843 322)	(369 684)	(526 013)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	1 066 044	1 516 844	257 241	366 021
Materiālu izmaksas:					
izejvielu un palīgmateriālu izmaksas		(4 190 779)	(5 962 941)	(2 318 130)	(3 298 402)
pārējās ārējās izmaksas		(1 714 167)	(2 439 040)	(1 516 713)	(2 158 088)
		(5 904 946)	(8 401 981)	(3 834 843)	(5 456 490)
Personāla izmaksas:					
atlīdzība par darbu	9	(5 887 125)	(8 376 624)	(4 940 023)	(7 029 019)
pārējās sociālās apdrošināšanas izmaksas	9	(1 378 148)	(1 960 928)	(1 127 228)	(1 603 901)
		(7 265 273)	(10 337 552)	(6 067 251)	(8 632 920)
Nolietojums un amortizācija	10,11.	(1 890 398)	(2 689 794)	(1 844 593)	(2 624 619)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(13 620 153)	(19 379 732)	(8 643 207)	(12 298 176)
Ieņēmumi/izdevumi no līdzdalības meitas uzņēmumu kapitālā		-	-	(4 195)	(5 969)
Finanšu ieņēmumi	6	136 709	194 519	147 148	209 373
Finanšu izmaksas	7	(220 567)	(313 839)	(353 090)	(502 402)
Peļņa pirms nodokļiem		8 380 569	11 924 475	4 310 956	6 133 939
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	(1 367 057)	(1 945 147)	(694 825)	(988 647)
Atliktais UIN		(99 461)	(141 520)	(76 681)	(109 107)
Pārskata gada peļņa		6 914 051	9 837 808	3 539 450	5 036 184
Citi pārskata gada ienākumi		-	-	-	-
Kopējie pārskata gada ienākumi		6 914 051	9 837 808	3 539 450	5 036 184
Peļņa un koriģētā peļņa uz akciju	10	0.491	0.698	0.251	0.358

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

AS „Olainfarm” valdes vārdā:

Valērijs Maligins
Valdes priekšsēdētājs



2012. gada 27. aprīlī

Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats

		AKTĪVS				
		Piezīme	31.12.2011	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2010
			LVL	EUR	LVL	EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI						
Nemateriālie aktīvi						
Nemateriālā vērtība	11		1 417 186	2 016 474	503 930	717 028
Patenti	11		1 389 588	1 977 206	5 761 221	8 197 479
Aptiekas licences	11		3 980 000	5 663 030	-	-
Pārējie nemateriālie ieguldījumi	11		599 105	852 450	516 932	735 528
Avansa maksājumi par nemateriālajiem aktīviem			224 187	318 989	298 901	425 298
KOPĀ			7 610 066	10 828 148	7 080 984	10 075 333
Pamatlīdzekļi						
Zemes gabali, ēkas un būves	12		6 795 905	9 669 702	6 138 825	8 734 761
Iekārtas un mašīnas	12		2 637 829	3 753 293	2 292 024	3 261 256
Pārējie pamatlīdzekļi	12		812 051	1 155 444	670 401	953 895
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	12		854 852	1 216 345	13 635	19 401
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem			375 889	534 842	24 515	34 882
KOPĀ			11 476 526	16 329 625	9 139 400	13 004 195
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi						
Līdzdalība radniecīgo uzņēmumu kapitālā			1 000	1 423	1 650	2 348
Līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā			-	-	3 720	5 293
KOPĀ			1 000	1 423	5 370	7 641
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			19 087 592	27 159 197	16 225 754	23 087 168
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI						
Krājumi						
Izejvielas un materiāli			1 013 608	1 442 234	932 807	1 327 265
Nepabeigtie ražojumi			3 602 299	5 125 610	3 400 014	4 837 784
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai			2 417 315	3 439 529	2 257 050	3 211 493
Preces ceļā			-	-	70 068	99 698
Avansa maksājumi par precēm			107 134	152 438	100 164	142 521
KOPĀ	13		7 140 356	10 159 811	6 760 103	9 618 760
Debitori						
Pircēju un pasūtītāju parādi	14		11 598 432	16 503 082	7 665 387	10 906 863
Radniecīgo uzņēmumu parādi	15		231 846	329 887	158 439	225 438
Citi debitori	16		1 624 151	2 310 959	232 232	330 436
Avansa maksājumi piegādātājiem			104 494	148 682	186 197	264 934
Īstermiņa aizdevumi vadībai un darbiniekiem	17		86 015	122 388	831 505	1 183 125
Nākamo periodu izmaksas	18		141 705	201 628	19 358	27 544
KOPĀ			13 786 643	19 616 626	9 093 118	12 938 341
Nauda	19		1 525 397	2 170 444	494 495	703 603
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			22 452 396	31 946 881	16 347 716	23 260 704
KOPĀ AKTĪVS			41 539 988	59 106 078	32 573 470	46 347 872

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.
 AS „Olainfarm” valdes vārdā:

Valērijs Maligins
 Valdes priekšsēdētājs



2012. gada 27. Aprīlī

Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats

	Piezīme	PASĪVS			
		31.12.2011	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2010
PAŠU KAPITĀLS		LVL	EUR	LVL	EUR
Akciju kapitāls	20	14 085 078	20 041 260	14 085 078	20 041 260
Akciju emisijas uzcenojums		1 759 708	2 503 839	1 759 708	2 503 839
Nesadalītā peļņa:					
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		4 455 514	6 339 625	1 266 810	1 802 508
pārskata gada peļņa		6 914 051	9 837 808	3 539 450	5 036 184
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		27 214 351	38 722 533	20 651 046	29 383 791
KREDITORI					
Ilgtermiņa kreditori					
Aizņēmumi no kredītiestādēm	21	5 357 424	7 622 928	3 459 918	4 923 020
Parādi par ilgtermiņa ieguldījumiem	25	-	-	2 453 050	3 490 376
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	8	1 132 032	1 610 736	916 370	1 303 877
Ilgtermiņa aizņēmums no dalībnieka		-	-	540 237	768 688
Finanšu nomas saistības	23	5 430	7 726	36 890	52 490
KOPĀ		6 494 886	9 241 390	7 406 465	10 538 451
Īstermiņa kreditori					
Aizņēmumi no kredītiestādēm	21	1 617 908	2 302 076	1 258 152	1 790 189
Finanšu nomas saistības	22	38 937	55 402	75 770	107 811
No pircējiem saņemtie avansa maksājumi		88 124	125 389	38 766	55 159
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	25	4 204 896	5 983 028	1 355 745	1 929 051
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem		121 069	172 266	260 341	370 432
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23	377 044	536 485	512 077	728 619
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	23	629 193	895 261	311 699	443 508
Uzkrātās saistības	24	753 580	1 072 248	703 409	1 000 861
KOPĀ		7 830 751	11 142 155	4 515 959	6 425 630
KOPĀ KREDITORI		14 325 637	20 383 545	11 922 424	16 964 081
KOPĀ KREDITORI UN PAŠU KAPITĀLS		41 539 988	59 106 078	32 573 470	46 347 872

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

AS „Olainfarm” valdes vārdā:


 Valērijs Maligins
 Valdes priekšsēdētājs



2012. gada 27. aprīlī

Konsolidētais naudas plūsmas pārskats

	2011		2010	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Naudas plūsma saimnieciskās darbības rezultātā				
Pārskata gada (zaudējumi)/ peļņa pirms nodokļiem	8 380 569	11 924 475	4 310 956	6 133 938
Korekcijas:				
Pamatīdzekļu nolietojums un nemateriālo aktīvu amortizācija	1 887 675	2 685 920	1 853 977	2 637 972
Zaudējumi no pamatīdzekļu pārdošanas/ norakstīšanas	30 711	43 698	63 374	90 173
Uzkrājumu pieaugums / (samazinājums)	978 967	1 392 945	(37 294)	(53 065)
Atvaļinājuma rezerves pieaugums / (samazinājums)	51 743	73 624	16 853	23 980
Ieņēmumi ieguldījumu norakstīšanas, pārdošanas rezultātā	220	313	386	549
Ieguldījumu izslēgšana	(609)	(867)	-	-
Zaudējumi ieguldījumu rezultātā	-	-	4 195	5 969
Procentu izmaksas	190 204	270 636	294 185	418 588
Procentu ieņēmumi	(53 297)	(75 835)	(23 366)	(33 247)
Saimnieciskās darbībaspeļņa pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām	11 466 183	16 314 909	6 483 266	9 224 856
Krājumu samazinājums	290 823	413 804	4 195	5 969
Debitoru parādu un nākamo periodu izmaksu (pieaugums)	(4 070 730)	(5 792 127)	(1 987 532)	(2 828 003)
Kreditru parādu un saņemto avansa maksājumu pieaugums	717 178	1 020 452	65 019	92 514
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā	8 403 454	11 957 038	4 564 948	6 495 336
Izdevumi procentu maksājumiem	(190 204)	(270 636)	(219 826)	(312 784)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(1 026 675)	(1 460 827)	(743 553)	(1 057 981)
Neto nauda saimnieciskās darbības rezultātā	7 186 575	10 225 575	3 601 569	5 124 571
Naudas plūsma ieguldījumu izmaiņu rezultātā				
Nemateriālo ieguldījumu un pamatīdzekļu iegāde	(3 584 118)	(5 099 741)	(1 117 422)	(1 589 948)
Ieguldījumi asociēto uzņēmumu kapitālā	3 500	4 980	(3 720)	(5 293)
Meitas uzņēmuma iegāde	(4 334 319)	(6 167 180)	(2 328)	(3 312)
Ieņēmumi no pamatīdzekļu pārdošanas	33 403	47 528	48 395	68 860
Saņemti procenti	50 596	71 992	727	1 034
Atmaksāti aizņēmumi	1 333 617	1 897 566	313 646	446 278
(Izsniegtie) aizdevumi	(1 290 191)	(1 835 777)	(700 282)	(996 412)
Neto nauda ieguldījumu izmaiņu rezultātā	(7 787 512)	(11 080 631)	(1 460 984)	(2 078 794)
Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā				
Izmaksātās dividendes	(352 127)	(501 032)	-	-
Atmaksāti aizņēmumi	(1 332 333)	(1 895 739)	(6 756 511)	(9 613 649)
Saņemtie aizņēmumi	3 316 299	4 718 668	4 927 762	7 011 575
Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā	1 631 839	2 321 898	(1 828 749)	(2 602 075)
Naudas palielinājums/ (samazinājums)	1 030 902	1 466 841	311 836	443 703
Nauda pārskata gada sākumā	494 495	703 603	182 659	259 900
Nauda pārskata gada beigās	1 525 397	2 170 444	494 495	703 603

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamatkapitāls		Akciju emisijas uzcenojums		Nesegtie ieņēmumi (zaudējumi)		Uzkrātā peļņa	Pašu kapitāls kopā	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR	EUR	LVL	EUR
2009.gada 31.decembrī	14 085 078	20 041 260	1 759 708	2 503 839	1 266 810	1 802 508		17 111 596	24 347 608
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	3 539 450	5 036 184		3 539 450	5 036 184
2010.gada 31.decembrī	14 085 078	20 041 260	1 759 708	2 503 839	4 806 260	6 838 692		20 651 046	29 383 792
Pārskata gada peļņa				-	-	6 914 051	9 837 808	6 914 051	9 837 808
Izmaksātas dividendes no peļņas				-	-	(352 127)	(501 032)	(352 127)	(501 032)
Radniecīga uzņēmuma peļņas izslēgšana				-	-	1 381	1 965	1 381	1 965
2011.gada 31.decembrī	14 085 078	20 041 260	1 759 708	2 503 839	11 369 565	16 177 433		27 214 351	38 722 533

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārīga informācija par Koncernu

AS „Olainfarm” koncerns (turpmāk tekstā – Koncerns) nodarbojas ar ķīmiskās un farmaceitiskās produkcijas ražošanu un izplatīšanu (sīkāka informācija par Koncerna darbību sniegta pielikuma 28. piezīmē „Informācijas atspoguļošana par segmentiem”).

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.

Šo konsolidēto finanšu pārskatu valde apstiprinājusi 2012. gada 27. aprīlī.

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

Izmaiņas Koncerna struktūrā 2011. gadā 2011 - Uzņēmējdarbības apvienošana

2011. gadā Koncerns iegādājās vairākus uzņēmumus. Lielākās investīcijas tika veiktas zāļu mazumtirdzniecības uzņēmumos, kā izklāstīts tālāk tekstā. Turklāt, sākot ar 2011. gada 31. decembri bija atsavinātas SIA „Reinolds” kapitāla daļas (skatīt pielikuma 11. piezīmi).

Nemateriālo aktīvu vērtēšanā Koncerns izmantojis peļņas koeficientu analīzi. Galvenie izmantotie pieņēmumi ir gaidāmais ienesīgums, ieņēmumu pieaugums un atlikušais lietderīgās izmantošanas laiks.

SIA „Ilmas aptieka” iegāde

2011. gada 2. novembrī Koncerns iegādājās 100% SIA „Ilmas aptieka” kapitāla daļu. SIA „Ilmas aptieka” tīklā ir 17 Latvijā strādājošu aptieku. Koncerns šo aptieku tīklu iegādājās, lai veidotu savu mazumtirdzniecības tīklu un palielinātu savas produkcijas īpatsvaru Latvijas tirgū.

Finanšu pārskata apstiprināšanas dienā Koncerns vēl nebija pabeidzis nemateriālo aktīvu identificēšanas procesu. Līdz ar to finanšu pārskatā atzītie neto aktīvi un nemateriālā vērtība atspoguļoti provizoriskskā vērtībā.

SIA „Ilmas aptieka” identificējamo aktīvu un saistību patiesā vērtība iegādes datumā atspoguļota šādi:

Aktīvs	Iegādes datumā atzītā patiesā vērtība	
	LVL	EUR
Nemateriālie aktīvi	1 214	1 727
Telpu nomas līgumi un licences	2 020 000	2 874 201
Pamatlīdzekļi	287 981	409 760
Nauda un naudas ekvivalenti	79 856	113 625
Citi debitori	30 183	42 946
Pircēju un pasūtītāju parādi	96 824	137 768
Krājumi	417 000	593 338
	2 933 058	4 173 365
Kreditore	LVL	EUR
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(700 599)	(996 863)
Pārējie īstermiņa kreditori	(264 200)	(375 923)
Ilgttermiņa kreditori	(134 866)	(191 897)
Atliktā nodokļa saistības	(319 769)	(454 990)
	(1 419 434)	(2 019 673)
Kopā identificējamie neto aktīvi patiesajā vērtībā	1 513 624	2 153 692
No iegādes izrietošā nemateriālā vērtība	738 448	1 050 717
Pirkšanas cena naudā	2 252 072	3 204 409

1. Vispārīga informācija par Koncernu (turpinājums)**Iegādātie aktīvi un pārņemtās saistības**

Pircēju un pasūtītāju parādu un citu debitoru patiesā vērtība ir LVL 127 007 (EUR 180 714). Pircēju un pasūtītāju parādu bruto summa ir LVL 127 007 (EUR 180 714). Nevienam no pircēju un pasūtītāju parādiem nav atzīta vērtības samazināšanās, un paredzams, ka tiks atgūtas visas attiecīgajos līgumos paredzētās summas.

No iegādes izrietošajā un Koncerna finanšu stāvokļa pārskatā atzītajā nemateriālajā vērtībā LVL 738 448 (EUR 1 050 717) apmērā ietilpst:

- nemateriālā vērtība LVL 303 399 (EUR 431 698) apmērā, kas atspoguļo atliktā nodokļa saistību pieaugumu, kas izveidojies iegādāto SIA „Ilmas aptieka” neto aktīvu patiesās vērtības un uzskaites vērtības atšķirību rezultātā;
- nemateriālā vērtība LVL 435 049 (EUR 619 019), apmērā, kas atspoguļo prognozētās sinerģijas iegādes rezultātā un atsevišķi neatzīto pieejamo darbaspēku. Nemateriālā vērtība pilnībā attiecināta uz mazumtirdzniecības segmentu.

Kopš iegādes datuma SIA „Ilmas aptieka” devums Koncerna ieņēmumos bijis LVL 558 713 (EUR 794 977) apmērā, bet zaudējumus pirms nodokļiem - LVL 27 105 (EUR 38 567) apmērā. Ja iegāde būtu veikta gada sākumā, devums Koncerna ieņēmumos no turpinātajām darbībām būtu LVL 3 024 006 (EUR 4 302 773) apmērā un zaudējumus no turpinātajām darbībām - LVL 70 476 (EUR 100 278) apmērā.

AS „Lege Artis” iegāde

2011. gada 30. novembrī Koncerns iegādājās 100% AS „Lege Artis” akciju. AS „Lege Artis” tīklā ir piecas Latvijā strādājošas aptiekas. Koncerns šo aptieku tīklu iegādājās, lai veidotu savu mazumtirdzniecības tīklu un palielinātu savas produkcijas īpatsvaru Latvijas tirgū.

Finanšu pārskata apstiprināšanas dienā Koncerns vēl nebija pabeidzis nemateriālo aktīvu identificēšanas procesu. Līdz ar to finanšu pārskatā atzītie neto aktīvi un nemateriālā vērtība atspoguļoti provizoriskskā vērtībā.

AS „Lege Artis” identificējamo aktīvu un saistību patiesā vērtība iegādes datumā atspoguļota šādi:

Aktīvs	Iegādes datumā atzītā patiesā vērtība	
	LVL	EUR
Nemateriālie aktīvi	1 310 000	1 863 962
Telpu nomas līgumi un licences	5 760	8 196
Pamatlīdzekļi	132 230	188 146
Nauda un naudas ekvivalenti	32 209	45 829
Citi debitori	713	1 015
Pircēju un pasūtītāju parādi	109 721	156 119
Krājumi	1 590 633	2 263 267
Kreditori	LVL	EUR
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(205 813)	(292 846)
Pārējie īstermiņa kreditori	(20 981)	(29 853)
Atliktā nodokļa saistības	(198 464)	(282 389)
	(425 258)	(605 088)
Kopā identificējamie neto aktīvi patiesajā vērtībā	1 165 375	1 658 179
No iegādes izrietošā nemateriālā vērtība	240 233	341 821
Pirkšanas cena naudā	1 405 608	2 000 000

1. Vispārīga informācija par Koncernu (turpinājums)**Iegādātie aktīvi un pārņemtās saistības**

Pircēju un pasūtītāju parādu un citu debitoru patiesā vērtība ir LVL 32 922 (EUR 46 844). Pircēju un pasūtītāju parādu bruto summa ir LVL 32 922 (EUR 46 844). Nevienam no pircēju un pasūtītāju parādiem nav atzīta vērtības samazināšanās, un paredzams, ka tiks atgūtas visas attiecīgajos līgumos paredzētās summas.

No iegādes izrietošajā un Koncerna finanšu stāvokļa pārskatā atzītajā nemateriālajā vērtībā LVL 240 233 (EUR 341 821) apmērā ietilpst:

- nemateriālā vērtība LVL 198 464 (EUR 282 389) apmērā, kas atspoguļo atliktā nodokļa saistību pieaugumu, kas izveidojies iegādāto AS „Lege Artis” neto aktīvu patiesās vērtības un uzskaites vērtības atšķirību rezultātā;
- nemateriālā vērtība LVL 41 769 (EUR 59 432) apmērā, kas atspoguļo prognozētās sinerģijas iegādes rezultātā un atsevišķi neatzīto pieejamo darbaspēku. Nemateriālā vērtība pilnībā attiecināta uz mazumtirdzniecības segmentu.

Kopš iegādes datuma AS „Lege Artis” devums Koncerna ieņēmumos bijis LVL 133 619 (EUR 190 123) apmērā, bet neto peļņā pirms nodokļiem - LVL 3 647 (EUR 5 189) mērā. Ja iegāde būtu veikta gada sākumā, devums Koncerna ieņēmumos no turpinātajām darbībām būtu LVL 1 422 815 (EUR 2 024 061) apmērā un neto peļņā no turpinātajām darbībām - LVL 21 213 (EUR 30 183) apmērā.

SIA „Inula farma”

2011. gada 21. decembrī Koncerns iegādājās 100% SIA „Inula farma” kapitāla daļu. SIA „Ilmas aptieka” tīklā ir četras Latvijā strādājošas aptiekas. Koncerns šo aptieku tīklu iegādājās, lai veidotu savu mazumtirdzniecības tīklu un palielinātu savas produkcijas īpatsvaru Latvijas tirgū.

Finanšu pārskata apstiprināšanas dienā Koncerns vēl nebija pabeidzis nemateriālo aktīvu identificēšanas procesu. Līdz ar to finanšu pārskatā atzītie neto aktīvi un nemateriālā vērtība atspoguļoti provizorisks vērtībā.

SIA „Inula farma” identificējamo aktīvu un saistību patiesā vērtība iegādes datumā atspoguļota šādi:

Aktīvs	Iegādes datumā atzītā patiesā vērtība	
	LVL	EUR
Nemateriālie aktīvi	340 000	483 776
Telpu nomas līgumi un licences	1 734	2 467
Pamatlīdzekļi	22 084	31 423
Nauda un naudas ekvivalenti	14 852	21 132
Citi debitori	1 962	2 792
Pircēju un pasūtītāju parādi	65 073	92 591
Krājumi	445 705	634 181
Kreditore		
	LVL	EUR
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(90 879)	(129 309)
Pārējie īstermiņa kreditori	(5 314)	(7 561)
Atliktā nodokļa saistības	(53 072)	(75 515)
	(149 265)	(212 385)
Kopā identificējamie neto aktīvi patiesajā vērtībā	296 440	421 796
No iegādes izrietošā nemateriālā vērtība	115 403	164 204
Pirkšanas cena naudā	411 843	586 000

1. Vispārīga informācija par Koncernu (turpinājums)**Iegādātie aktīvi un pārņemtās saistības**

Pircēju un pasūtītāju parādu un citu debitoru patiesā vērtība ir LVL 16 814 (EUR 23 924). Pircēju un pasūtītāju parādu bruto summa ir LVL 16 814 (EUR 23 924). Nevienam no pircēju un pasūtītāju parādiem nav atzīta vērtības samazināšanās, un paredzams, ka tiks atgūtas visas attiecīgajos līgumos paredzētās summas.

No iegādes izrietošajā un Koncerna finanšu stāvokļa pārskatā atzītajā nemateriālajā vērtībā LVL 115 403 (EUR 164 204) apmērā ietilpst:

- nemateriālā vērtība LVL 53 072 (EUR 75 515) apmērā, kas atspoguļo atliktā nodokļa saistību pieaugumu, kas izveidojies iegādāto SIA „Inula farma” neto aktīvu patiesās vērtības un uzskaites vērtības atšķirību rezultātā;
- nemateriālā vērtība LVL 62 331 (EUR 88 689) apmērā, kas atspoguļo prognozētās sinerģijas iegādes rezultātā un atsevišķi neatzīto pieejamo darbaspēku. Nemateriālā vērtība pilnībā attiecināta uz mazumtirdzniecības segmentu.

SIA „Inula farm” tika iegādāta finanšu gada beigās, līdz ar to Koncerna finanšu pārskatā nav iekļauti šī iegādātā uzņēmuma ieņēmumi un peļņa pirms nodokļiem. Ja iegāde būtu veikta gada sākumā, devums Koncerna ieņēmumos no turpinātajām darbībām būtu LVL 653 656 (EUR 930 069) apmērā un zaudējumus no turpinātajām darbībām - LVL 555 (EUR 790) apmērā.

SIA „Veritas-farm”

2011. gada 6. decembrī Koncerns iegādājās 100% SIA „Veritas farm” kapitāla daļu, kurai pieder divas Latvijā strādājošas aptiekas. Koncerns šo aptieku tīklu iegādājās, lai veidotu savu mazumtirdzniecības tīklu un palielinātu savas produkcijas īpatnību Latvijas tirgū.

Finanšu pārskata apstiprināšanas dienā Koncerns vēl nebija pabeidzis nemateriālo aktīvu identificēšanas procesu. Līdz ar to finanšu pārskatā atzītie neto aktīvi un nemateriālā vērtība atspoguļoti provizoriskskā vērtībā.

SIA „Veritas farm” identificējamo aktīvu un saistību patiesā vērtība iegādes datumā atspoguļota šādi:

Aktīvs	Iegādes datumā atzītā patiesā vērtība	
	LVL	EUR
Nemateriālie aktīvi	310 000	441 090
Telpu nomas līgumi un licences	30 486	43 378
Pamatlīdzekļi	3 707	5 275
Nauda un naudas ekvivalenti	2 039	2 901
Citi debitori	27 753	39 489
Pircēju un pasūtītāju parādi	41 910	59 633
Krājumi	415 895	591 766
Kreditore		
	LVL	EUR
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(74 377)	(105 829)
Pārējie īstermiņa kreditori	(10 610)	(15 097)
Atliktā nodokļa saistības	(48 826)	(69 473)
	(133 813)	(190 399)
Kopā identificējamie neto aktīvi patiesajā vērtībā	282 082	401 367
No iegādes izrietošā nemateriālā vērtība	97 918	139 324
Pirkšanas cena naudā	380 000	540 691

1. Vispārīga informācija par Koncernu (turpinājums)**Iegādātie aktīvi un pārņemtās saistības**

Pircēju un pasūtītāju parādu un citu debitoru patiesā vērtība ir LVL 29 792 (EUR 42 390). Pircēju un pasūtītāju parādu bruto summa ir LVL 29 792 (EUR 42 390). Nevienam no pircēju un pasūtītāju parādiem nav atzīta vērtības samazināšanās, un paredzams, ka tiks atgūtas visas attiecīgajos līgumos paredzētās summas.

No iegādes izrietošajā un Koncerna finanšu stāvokļa pārskatā atzītajā nemateriālajā vērtībā LVL 97 918 (EUR 139 324) apmērā ietilpst:

- nemateriālā vērtība LVL 47 811 (EUR 68 029) apmērā, kas atspoguļo atliktā nodokļa saistību pieaugumu, kas izveidojies iegādāto SIA „Veritas farm” neto aktīvu patiesās vērtības un uzskaites vērtības atšķirību rezultātā;
- nemateriālā vērtība LVL 50 107 (EUR 71 295) apmērā, kas atspoguļo prognozētās sinerģijas iegādes rezultātā un atsevišķi neatzīto pieejamo darbaspēku. Nemateriālā vērtība pilnībā attiecināta uz mazumtirdzniecības segmentu.

SIA „Veritas-farm” tika iegādāta finanšu gada beigās, līdz ar to Koncerna finanšu pārskatā nav iekļauti šī iegādātā uzņēmuma ieņēmumi un peļņa pirms nodokļiem. Ja iegāde būtu veikta gada sākumā, devums Koncerna ieņēmumos no turpinātajām darbībām būtu LVL 474 210 (EUR 674 740) apmērā un peļņa no turpinātajām darbībām LVL 10 371 (EUR 14 757) apmērā.

SIA „Juko 99” un SIA „Vita Plus” iegāde

2011. gada 28. oktobrī Koncerns iegādājās 100% SIA „Juko 99” kapitāla daļu, kurai pieder aptieka Rīgā, un 2011. gada 22. decembrī Koncerns iegādājās 100% SIA „Vita Plus”, kapitāla daļu, kurai pieder aptieka Priekules. Koncerns šīs aptiekas iegādājās, lai veidotu savu mazumtirdzniecības tīklu un palielinātu savas produkcijas īpatsvaru Latvijas tirgū.

Katrs atsevišķais iegādātais uzņēmums Koncernam nav būtisks.

Finanšu pārskata apstiprināšanas dienā Koncerns vēl nebija pabeidzis nemateriālo aktīvu identificēšanas procesu. Līdz ar to finanšu pārskatā atzītie neto aktīvi un nemateriālā vērtība atspoguļoti provizoriskskā vērtībā.

SIA „Juko 99” un SIA „Vita Plus” identificējamo aktīvu un saistību patiesā vērtība iegādes datumā atspoguļota šādi:

Aktīvs	Iegādes datumā atzītā patiesā vērtība	
	LVL	EUR
Pamatlīdzekļi	3 838	5 461
Nauda un naudas ekvivalenti	20 489	29 153
Citi debitori	3 334	4 744
Pircēju un pasūtītāju parādi	4 413	6 279
Krājumi	20 130	28 643
	52 204	74 280
Kreditore	LVL	
	LVL	EUR
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(59 328)	(84 416)
Pārējie īstermiņa kreditori	(4 030)	(5 734)
	(63 358)	(90 150)
Kopā identificējamie neto aktīvi patiesajā vērtībā	(11 154)	(15 870)
No iegādes izrietošā nemateriālā vērtība	165 654	235 704
Pirkšanas cena naudā	154 500	219 834

1. Vispārīga informācija par Koncernu (turpinājums)**Iegādātie aktīvi un pārņemtās saistības**

Pircēju un pasūtītāju parādu un citu debitoru patiesā vērtība ir LVL 7 747 (EUR 11 023). Pircēju un pasūtītāju parādu bruto summa ir LVL 7 747 (EUR 11 023). Nevienam no pircēju un pasūtītāju parādiem nav atzīta vērtības samazināšanās, un paredzams, ka tiks atgūtas visas attiecīgajos līgumos paredzētās summas.

Abu uzņēmumu pēc iegādes datuma gūtie ieņēmumi un peļņa pirms nodokļiem Koncernam nav būtiski. Ja iegāde būtu veikta gada sākumā, devums Koncerna ieņēmumos no turpinātajām darbībām būtu LVL 290 918 (EUR 413 939) apmērā un zaudējumus no turpinātajām darbībām - LVL 15 724 (EUR 22 373) apmērā.

Ar šo uzņēmējdarbības apvienošanu nebija saistītas nekādas darījuma izmaksas. Līdz ar šiem meitas uzņēmumiem tika iegūti arī naudas līdzekļi LVL 258 366 latu apmērā.

SIA „First Class Lounge” iegāde

2011. gada decembrī Koncerns iegādājās 51% SIA „First Class Lounge” kapitāla daļu par LVL 1 020. Uzņēmējdarbības apvienošanas rezultātā tika atzīta nemateriālā vērtība LVL 59 539 apmērā. Finanšu pārskata apstiprināšanas dienā Koncerns vēl nebija pabeidzis iegādes uzskaites procesu. Līdz ar to finanšu pārskatā atzītie neto aktīvi un nemateriālā vērtība atspoguļoti provizorisks vērtībā.

Naudas plūsma iegādes rezultātā:

Meitas uzņēmuma iegādes rezultātā iegūtā nauda	270 503
Par iegādi samaksātā atlīdzība naudā	(4 604 822)
Neto naudas plūsma iegādes rezultātā	(4 334 319)

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums**Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes**

Konsolidētais finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība lats (LVL) un Eiropas Savienības monetārā vienība eiro (EUR).

Konsolidētā finanšu pārskata posteņi pārvērtēti eiro tikai un vienīgi informācijas nolūkā. Tā ir papildu informācija. Kopš 2005. gada 1. janvāra lats ir piesaistīts eiro, proti, 1 EUR = 0,702804 LVL.

AS „Olainfarm” konsolidētais finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar ES pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS).

Šo starpperiodu konsolidēto finanšu pārskatu sagatavošanā izmantotie uzskaites principi netika mainīti, salīdzinot ar iepriekšējiem periodiem.

Konsolidācija

Konsolidētais finanšu pārskats ietver AS „Olainfarm” un visu tās meitas uzņēmumu finanšu pārskatus par 2011. gadu.

Meitas uzņēmumi tiek pilnībā konsolidēti, sākot ar to iegādes datumu, proti, ar datumu, kurā Koncerns ieguvis kontroli pār meitas uzņēmumiem, un konsolidācija tiek turpināta līdz brīdim, kad Koncerns pārstāj kontrolēt attiecīgos meitas uzņēmumus.

Koncerna meitas uzņēmumu finanšu pārskati sagatavoti par to pašu pārskata periodu kā Koncerna mātes uzņēmuma finanšu pārskati, piemērojot tos pašus grāmatvedības principus.

Koncerna mātes uzņēmuma un tā meitas uzņēmumu finanšu pārskati ir konsolidēti Koncerna finanšu pārskatā, apvienojot attiecīgos aktīvu un saistību, kā arī ieņēmumu un izmaksu posteņus. 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.

Izmaiņas Koncerna līdzdalības daļā meitas sabiedrībā, kuru rezultātā netiek zaudēta kontrole, uzskaita kā pašu kapitāla darījumus.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Ja Koncerns zaudē kontroli pār meitas sabiedrību, tas:

- pārtrauc meitas uzņēmuma aktīvu (tajā skaitā nemateriālās vērtības) un saistību atzīšanu;
- pārtrauc atzīt nekontrolējošo līdzdalību atbilstoši tās uzskaites vērtībai;
- pārtrauc atzīt pašu kapitālā uzskaitītās kumulatīvās pārvērtēšanas starpības
- atzīt saņemtās atlīdzības patieso vērtību;
- atzīt paturētos ieguldījumus atbilstoši to patiesajai vērtībai;
- atzīt jebkādu guvumu vai zaudējumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā.
- pārklasificē visas uz Koncerna mātes uzņēmumu attiecināmās summas, kuras saistītas ar šo meitas uzņēmumu un kuras atzītas citos ienākumos, kas netiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kā peļņu vai zaudējumus.

Izmaiņas grāmatvedības uzskaites principos un informācijas atklāšanā

A) Izmaiņas grāmatvedības uzskaites principos un informācijas atklāšanā

Izmantotās grāmatvedības politikas atbilst iepriekšējā gadā pieņemtajām politikām, izņemot tālāk minēto.

Sākot ar 2011. gada 1. janvāri, Koncerns piemērojis šādus jaunus un grozītus SFPS un Starptautisko finanšu pārskatu interpretācijas komitejas (SFPIK) interpretācijas:

- **Grozījumi SFPIK 14. interpretācijā „Minimālā finansējuma iemaksu priekšapmaksa”**
- **SFPIK 19. interpretācija „Finanšu saistību dzēšana ar pašu kapitāla instrumentiem”**
- **Grozījumi SGS Nr. 24 „Informācijas atklāšana par saistītām personām”**
- **Grozījumi SGS Nr. 32 „Finanšu instrumenti: informācijas sniegšana – Tiesību emisiju klasifikācija”**
- **SFPS uzlabojumi (2010. gada maijs)**

Ja tiek uzskatīts, ka attiecīgā standarta vai interpretācijas pieņemšana var ietekmēt Grupas finanšu pārskatu vai darbības rezultātus, šāda ietekme tiek raksturota tālāk tekstā.

- **SFPS uzlabojumi**

2010. gada maijā SGSP izdeva standartu grozījumu 3. apkopojumu. Šie grozījumi galvenokārt novērš neatbilstības un precizē formulējumus. Katram standartam ir atsevišķi pārejas noteikumi.

No SFPS uzlabojumiem izrietošie tālāk minēto standartu un interpretāciju grozījumi neietekmēja Koncerna grāmatvedības politikas, finansiālo stāvokli vai darbības rezultātus:

- **SFPS Nr. 1 „Starptautisko finanšu pārskatu standartu pirmreizēja pieņemšana”**
- **SFPS Nr. 3 „Uzņēmējdarbības apvienošana”**
- **SFPS Nr. 7 „Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana”**
- **SGS Nr.1 “Finanšu pārskatu sniegšana”**
- **SGS 27 „Konsolidētie un atsevišķie finanšu pārskati”**
- **SGS Nr. 34 „Starposma finanšu pārskati”**
- **SFPIK 13. interpretācija „Klientu lojalitātes programmas”**

B) Standarti, kas ir izdoti, bet vēl nav stājušies spēkā un nav pieņemti agrāk

- **SGS. Nr.1 „Finanšu pārskatu sniegšana” (grozījumi) – Citu ienākumu posteņu, kas netiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, uzrādīšana**

Grozījumi spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2012. gada 1. jūlijā vai vēlāk. Grozījumi SGS. Nr.1 maina citu ienākumu posteņu, kas netiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, grupēšanas principus. Posteņi, kas nākotnē varētu tikt pārklasificēti, iekļaujot tos peļņas vai zaudējumu aprēķinā (piemēram, pārtraucot to atzīšanu vai veicot norēķinus), jāuzrāda atsevišķi no posteņiem, kas nekad netiks pārklasificēti. Šie grozījumi ietekmē tikai finanšu pārskatu sniegšanu, proti, Koncerna finanšu stāvokli vai darbības rezultātus tie neietekmē. Šos grozījumus ES vēl nav apstiprinājusi. Koncerns šobrīd izvērtē šo grozījumu ietekmi uz tā finansiālo stāvokli un darbības rezultātiem.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

B) Standarti, kas ir izdoti, bet vēl nav stājušies spēkā un nav pieņemti agrāk (turpinājums)

- **SGS Nr. 12 „Ienākuma nodokļi” (grozījumi) –Pamatā esošo aktīvu atgūšana**
Grozījumi spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2012. gada 1. janvārī vai vēlāk. Grozījumi precizē atliktā nodokļa aprēķināšanas kārtību attiecībā uz ieguldījuma īpašumiem, kas novērtēti patiesajā vērtībā. Grozījumi ievieš atspēkojamu pieņēmumu, ka atliktais nodoklis, kas piemērots ieguldījuma īpašumam, kas novērtēts, izmantojot SGS Nr. 40 minēto patiesās vērtības modeli, jāaprēķina, pieņemot, ka tā uzskaites vērtība tiks atgūta, attiecīgo īpašumu pārdodot. Bez tam ieviesta prasība, kas nosaka, ka atliktais nodoklis, kas piemērots, nolietojumam nepakļautiem aktīviem, kas novērtēti, izmantojot SGS Nr. 16 norādīto pārvērtēšanas modeli, vienmēr jāaprēķina, pamatojoties uz attiecīgā aktīva pārdošanas vērtību. Šos grozījumus ES vēl nav apstiprinājusi. Nav paredzams, ka šo grozījumu pieņemšana varētu ietekmēt Koncerna finansiālo stāvokli vai darbības rezultātus.
- **SGS Nr. 19 „Darbinieku pabalsti” (grozījumi)**
Grozījumi spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk. SGSP izdevusi vairākus SFS Nr. 19 grozījumus, sākot no būtiskām izmaiņām, piemēram, koridora (jeb diapazona) principa un plāna aktīvu sagaidāmās atdeves koncepcijas izslēgšana, līdz vienkāršiem paskaidrojumiem un redakcionāliem labojumiem. Atļauta agrāka piemērošana. Šos grozījumus ES vēl nav apstiprinājusi. Nav paredzams, ka šo grozījumu pieņemšana varētu ietekmēt Koncerna finansiālo stāvokli vai darbības rezultātus.
- **SGS 27 „Atsevišķie finanšu pārskati” (pārstrādāta redakcija)**
Standarta jaunā redakcija spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk. Pēc jauno SFPS Nr. 10 un Nr. 12 ieviešanas SGS Nr. 27 darbības joma aprobežojas tikai ar meitas uzņēmumu, kopīgi kontrolētu uzņēmumu un asociēto uzņēmumu uzskaiti atsevišķos finanšu pārskatos. Atļauta agrāka piemērošana. Šos grozījumus ES vēl nav apstiprinājusi. Koncerns nesniedz atsevišķus finanšu pārskatus.
- **SGS Nr. 28 „Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos” (pārstrādāta redakcija)**
Standarta jaunā redakcija spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk. Pēc jauno SFPS Nr. 11 un Nr. 12 ieviešanas SGS Nr. 28 nosaukums ir „Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos”, un tajā tiek aplūkota pašu kapitāla metodes piemērošana ne tikai ieguldījumiem asociētajos uzņēmumos, bet arī kopuzņēmumos. Atļauta agrāka piemērošana. Šos grozījumus ES vēl nav apstiprinājusi. Koncerns šobrīd izvērtē šo grozījumu ietekmi uz tā finansiālo stāvokli un darbības rezultātiem.
- **SGS Nr. 32 „Finanšu instrumenti: informācijas sniegšana” (grozījumi) – Finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējs ieskaits**
Grozījumi spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk. Grozījumi paskaidro formulējumu „šobrīd ir juridiskas tiesības veikt ieskaitu”, kā arī paskaidro SGS Nr. 32 sniegto savstarpējā ieskaits kritēriju piemērošanu norēķinu sistēmām (piemēram, centrālās ieskaits iestādes sistēmām), kas izmanto bruto norēķinu mehānismus, kas netiek veikti vienlaicīgi. SGS Nr. 32 grozījumi jāpiemēro retrospektīvi. Atļauta agrāka piemērošana. Tomēr, ja uzņēmums nolemj šos grozījumus piemērot agrāk, tam šis fakts jāatspoguļo finanšu pārskatā, kā arī jāsniedz informācija, kas atspoguļojama saskaņā ar SFPS Nr. 7 grozījumiem attiecībā uz finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējo ieskaitu. Šos grozījumus ES vēl nav apstiprinājusi. Koncerns šobrīd izvērtē šo grozījumu ietekmi uz tā finansiālo stāvokli un darbības rezultātiem.
- **SFPS Nr. 7 „Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana” (grozījumi) – Papildu informācijas sniegšana par atzīšanas pārtraukšanu**
Grozījumi spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2011. gada 1. jūlijā vai vēlāk. Grozījumi prasa sniegt papildu informāciju par visiem nodotajiem finanšu aktīviem, kuru atzīšana nav pārtraukta, lai finanšu pārskatu lietotājs varētu izprast saistību starp aktīviem, kuru atzīšana nav pārtraukta, un attiecīgajām saistībām. Bez tam grozījumi prasa atklāt informāciju par uzņēmuma turpmāku iesaistīšanos saistībā ar aktīviem, kuru atzīšana ir pārtraukta, lai lietotājs varētu izvērtēt uzņēmuma šādas turpmākas iesaistīšanās raksturu ar to saistītos riskus. Grozījumi attiecas tikai uz informācijas atspoguļošanu.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

B) Standarti, kas ir izdoti, bet vēl nav stājušies spēkā un nav pieņemti agrāk (turpinājums)

- **SFPS Nr. 7 „Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana” (grozījumi) – Finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējais ieskaits**
Grozījumi spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk. Grozījumi ievieš kopīgas informācijas sniegšanas prasības. Tādējādi finanšu pārskatu lietotājiem tiktu sniegta noderīga informācija, lai varētu novērtēt ieskaits vienošanās ietekmi vai iespējamo ietekmi uz uzņēmuma finansiālo stāvokli. SFPS Nr. 7 grozījumi jāpiemēro retrospektīvi. Šos grozījumus ES vēl nav apstiprinājusi. Koncerns šobrīd izvērtē šo grozījumu ietekmi uz tā finansiālo stāvokli un darbības rezultātiem.
- **SFPS Nr. 9 „Finanšu instrumenti” – Klasifikācija un novērtēšana**
Jaunais standarts spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2015. gada 1. janvārī vai vēlāk. Izdots SFPS Nr. 9 atspoguļo SGSP darba pirmā posma rezultātus saistībā ar SGS Nr. 39 aizstāšanu un piemērojams finanšu aktīvu un finanšu saistību klasifikācijai un novērtēšanai. SFPS Nr. 9 pirmā daļa būtiski ietekmēs (i) finanšu aktīvu klasifikāciju un novērtēšanu un (ii) to uzņēmumu finanšu pārskatu sagatavošanu, kas noteikuši finanšu saistības, izmantojot patieso vērtību. Nākamajos darba posmos SGSP aplūkos risku ierobežošanas uzskaiti un finanšu aktīvu vērtības samazināšanos. Projektu paredzēts pabeigt 2012. gada pirmajā pusē. Atļauta agrāka piemērošana. Šo standartu ES vēl nav apstiprinājusi. Koncerns šobrīd izvērtē šī standarta ietekmi uz tā finansiālo stāvokli un darbības rezultātiem.
- **SFPS Nr. 10 „Konsolidētie finanšu pārskati”**
Jaunais standarts spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk. SFPS Nr. 10 aizstāj to SGS Nr. 27 „Konsolidētie un atsevišķie finanšu pārskati” daļu, kas attiecas uz konsolidēto finanšu pārskatu uzskaiti. Tajā aplūkoti arī jautājumi, kas minēti PIK Nr. 12 „Konsolidācija – ģipšam nolūkam dibināti uzņēmumi”. SFPS Nr. 10 nosaka vienotu kontroles modeli, kas attiecas uz visiem uzņēmumiem, tajā skaitā arī uz ģipšam nolūkam dibinātiem uzņēmumiem. Salīdzinājumā ar prasībām, kas noteiktas SGS Nr. 27, SFPS Nr. 10 ieviestas izmaiņas liks vadībai veikt būtisku izvērtējumu, lai noteiktu, kuri uzņēmumi tiek kontrolēti, un līdz ar to, lai pieņemtu lēmumu par to, kuri uzņēmumi mātes uzņēmumam jākonsolidē. Šo standartu ES vēl nav apstiprinājusi. Koncerns šobrīd izvērtē šī standarta ietekmi uz tā finansiālo stāvokli un darbības rezultātiem.
- **SFPS Nr. 11 „Kopīgi kontrolēti uzņēmumi”**
Jaunais standarts spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk. SFPS Nr. 11 aizstāj SGS Nr. 31 „Līdzdalība kopuzņēmumos” un PIK Nr. 13 „Kopīgi kontrolēti uzņēmumi – kopuzņēmuma dalībnieku nemonetārie ieguldījumi”. SFPS Nr. 11 izslēdz iespēju kopīgi kontrolētu uzņēmumu uzskaitē izmantot proporcionālo konsolidāciju. Tā vietā kopīgi kontrolēti uzņēmumi, kas atbilst kopuzņēmuma definīcijai, jāuzskaita, izmantojot pašu kapitāla metodi. Šo standartu ES vēl nav apstiprinājusi. Koncerns šobrīd izvērtē šī standarta ietekmi uz tā finansiālo stāvokli un darbības rezultātiem.
- **SFPS Nr. 12 „Informācijas sniegšana par līdzdalību citos uzņēmumos”**
Jaunais standarts spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk. SFPS Nr. 12 iekļauj visas informācijas atklāšanas prasības, kas iepriekš saistībā ar konsolidēto finanšu pārskatu sagatavošanu bija noteiktas SGS Nr. 27, kā arī visas informācijas atklāšanas prasības, kas iepriekš noteiktas SGS Nr. 31 un SGS Nr. 28. Šīs prasības attiecas uz informācijas atklāšanu par uzņēmuma līdzdalību meitas uzņēmumos, kopīgi kontrolētos uzņēmumos, asociētajos uzņēmumos un ģipšam nolūkam dibinātos uzņēmumos. Noteiktas arī vairākas jaunas informācijas sniegšanas prasības. Šo standartu ES vēl nav apstiprinājusi. Koncerns šobrīd izvērtē šī standarta ietekmi uz tā finansiālo stāvokli un darbības rezultātiem.
- **SFPS Nr. 13 „Patiesās vērtības novērtēšana”**
Jaunais standarts spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk. SFPS Nr. 13 ievieš vienotu pieeju patiesās vērtības noteikšanai situācijās, kad patiesā vērtība piemērojama saskaņā ar SFPS prasībām. SFPS Nr. 13 nemaina patiesās vērtības izmantošanas prasības, bet sniedz pamatnostādnes, kā tā nosakāma saskaņā ar SFPS gadījumos, kad patiesās vērtības izmantošana tiek prasīta vai ir atļauta. Šis standarts jāpiemēro, sākot ar tā spēkā stāšanās datumu, taču atļauta arī tā agrāka piemērošana. Šo standartu ES vēl nav apstiprinājusi. Koncerns šobrīd izvērtē šī standarta ietekmi uz tā finansiālo stāvokli un darbības rezultātiem.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

B) Standarti, kas ir izdoti, bet vēl nav stājušies spēkā un nav pieņemti agrāk (turpinājums)

- **SFPIK 20. interpretācija „Izstrādes izmaksas karjera ražošanas procesa posmā”**

Interpretācija spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk. Šī interpretācija attiecas tikai uz tām izstrādes izmaksām, kas radušās karjera ražošanas procesa posmā („ražošanas izstrādes izmaksas”). Tiek uzskatīts, ka izmaksas, kas radušās, izstrādājot karjeru, rada divus iespējamus labumus: a) krājumu ražošanu pārskata periodā un/vai b) uzlabotu piekļuvi rūdai, kas tiks iegūta nākamajā periodā (izstrādes darbības aktīvs). Ja izmaksas nevar precīzi sadalīt starp pārskata periodā saražotajiem krājumiem un izstrādes darbības aktīvu, saskaņā ar SFPIK Nr. 20 uzņēmumam jāizmanto izmaksu sadalīšanas princips, kura pamatā ir attiecīgs ražošanas mērs. Atļauta agrāka piemērošana. SFPIK Nr. 20 ES vēl nav apstiprinājusi. Nav paredzams, ka šo grozījumu pieņemšana varētu ietekmēt Koncerna finansiālo stāvokli vai darbības rezultātus.

Nozīmīgi grāmatvedības uzskaitē izmantojamie vērtējumi, 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 produktu izstrādes izmaksu kapitalizāciju, 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.

Informācija par nozīmīgām vadības aplēsēm un pieņēmumiem sniegta šādās finanšu pārskata pielikuma piezīmēs: par pirkšanas cenas attiecināšanu un iegādāto identificējamo aktīvu un saistību novērtēšanu – 1. piezīmē, par nemateriālajiem aktīviem ar nenoteiktu lietderīgās lietošanas laiku un nemateriālo aktīvu vērtības samazinājumu – 11. piezīmē; par nolietojumu – 12. piezīmē; par uzkrājumiem nedrošiem parādiem – 15. piezīmē; par uzkrājumiem lēna apgrozījuma krājumiem – 13. piezīmē.

Līdzdalība kopuzņēmumā

Koncernam pieder līdzdalība kopuzņēmumā, proti, kopīgi kontrolētā uzņēmumā, kas dibināts, kopuzņēmuma dalībniekiem vienojoties par kopīgu kontroli pār uzņēmuma saimniecisko darbību. Vienošanās nosaka, ka lēmumu pieņemšanai par uzņēmuma finanšu un saimnieciskiem jautājumiem vajadzīga visu kopuzņēmuma dalībnieku piekrišana. Koncerns savu līdzdalību kopuzņēmumā uzskaita, izmantojot proporcionālo konsolidācijas metodi. Saskaņā ar šo metodi Koncerna daļa katrā no kopīgi kontrolētā uzņēmuma aktīviem, saistībām, ienākumiem un izdevumiem rindu pa rindai tiek apvienota ar līdzīgiem tā konsolidētā finanšu pārskata posteņiem. Kopuzņēmuma finanšu pārskati tiek sagatavoti par to pašu pārskata periodu kā Koncerna finanšu pārskati. Ja nepieciešams, kopuzņēmuma grāmatvedības politikas tiek koriģētas, lai nodrošinātu to atbilstību Koncerna grāmatvedības politikām.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Pētniecības darba un attīstības izmaksas

Pētniecības darbu izmaksas tiek atzītas izdevumos tajā pārskata periodā, kad tās radušās apvienotajā. Atsevišķo projektu attīstības izmaksas tiek atzītas kā nemateriālie aktīvi, proti, tiek kapitalizētas, ja Koncerns var pierādīt, ka:

- ir tehniskais pamatojums tam, ka nemateriālo aktīvu ir iespējams pabeigt, lai tas būtu pieejams lietošanai vai pārdošanai;
- ir nodoms attiecīgo aktīvu pabeigt un ir spēja to lietot vai pārdot;
- nemateriālais aktīvs nesīs nākotnes saimnieciskos labumus;
- ir pieejami pietiekami resursi nemateriālā aktīva pabeigšanai;
- var ticami novērtēt izdevumus aktīva attīstības laikā.

Pēc sākotnējās atzīšanas attīstības izmaksas tiek atzītas kā nemateriālais aktīvs tā iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto amortizāciju un uzkrātos zaudējumus no vērtības samazināšanās. Amortizāciju sāk aprēķināt, kad aktīvs ir pabeigts un pieejams lietošanai. Aktīvs tiek amortizēts tā paredzamajā lietošanas laikā. Amortizācija tiek atspoguļota pārdotās produkcijas ražošanas izmaksās. Aktīva izstrādes laikā katru gadu tiek veikta aktīva vērtības samazināšanās pārbaude.

Patenti

Patentus uz noteiktu laika periodu piešķir attiecīgā valsts institūcija. Patenti sākotnēji tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā. Pēc sākotnējās atzīšanas patenti tiek uzskaitīti sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto amortizāciju un zaudējumus no vērtības samazināšanās. Patentiem noteikts ierobežots lietderīgās izmantošanas laiks (20 gadi), kurā tiek aprēķināta to amortizācija, izmantojot lineāro metodi. Informācija par saņemtajiem patentiem sniegta pielikuma 11. piezīmē.

Aptiekas licences un telpu nomas līgumi

Aptiekas licences un telpu nomas līgumi ir uzņēmējdarbības apvienošanas rezultātā iegūtie nemateriālie aktīvi. Šiem nemateriālajiem aktīviem ir nenoteikts lietderīgās lietošanas laiks. Aptiekas licenču un telpu nomas līgumu sākotnējā vērtība atbilst to patiesajai vērtībai iegādes datumā. Pēc sākotnējās atzīšanas aptiekas licences un telpu nomas līgumi tiek uzskaitīti sākotnējā vērtībā, atskaitot jebkādu uzkrāto zaudējumus no vērtības samazināšanās.

Aptiekas licences un nomas līgumi tiek uzskatīti par būtiskiem kopā ar attiecīgo uzņēmumu iegādātiem aktīviem, jo, lai radītu naudas plūsmas, licences turētāja rīcībā jābūt nomātām vai pašam piederošām telpām. Tāpēc Koncerns uzskaita aptiekas licences un nomas līgumus kā vienu saliktu nemateriālo aktīvu.

Koncerns izvērtējis, ka aptiekas licencēm un nomas līgumiem ir nenoteikts lietderīgās lietošanas laiks, jo to anulēšana iespējama tikai ļoti retos gadījumos, bet ar to atjaunošanu saistītās izmaksas ir nelielas izmaksas vai tādu nav vispār.

Aptiekas licencēm un telpu nomas līgumiem amortizācija netiek aprēķināta, taču reizi gadā tiek veikta šo nemateriālo aktīvu vērtības samazināšanās pārbaude naudu ienesošās vienības līmenī. Katru gadu tiek izvērtēts nenoteiktais lietderīgās lietošanas laiks, lai noteiktu, vai attiecīgo aktīvu lietderīgās lietošanas laiks joprojām uzskatāms par nenoteiktu. Ja ne, aktīvu lietderīgās lietošanas laiks tiek mainīts no nenoteikta uz noteiktu, sākot ar tā noteikšanas brīdi.

Peļņa vai zaudējumi no nemateriālo aktīvu atzīšanas pārtraukšanas tiek aprēķināti kā starpība starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un aktīvu uzskaites vērtību un atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā aktīvu atzīšanas pārtraukšanas brīdī.

Pārējie nemateriālie aktīvi

Pārējie nemateriālie aktīvi galvenokārt sastāv no preparātu ražošanas tehnoloģiju iegādes izmaksām, zāļu reģistrācijas maksas un datorprogrammām. Nemateriālie aktīvi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto amortizāciju un zaudējumus no vērtības samazināšanās. Amortizācija tiek aprēķināta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Nemateriālajiem aktīviem noteiktas šādas amortizācijas likmes: 20% - ražošanas tehnoloģijām un 20-25% - pārējiem nemateriālajiem aktīviem.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Pamatlīdzekļi

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

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

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojums jāaprēķina atsevišķi. Ja uzņēmums atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja pamatlīdzekļi tiek pārdoti vai norakstīti, to sākotnējā vērtība un uzkrātais nolietojums tiek izslēgts no uzskaites, un peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas vai norakstīšanas tiek atspoguļoti apvienotajā ienākumu pārskatā.

Pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību veido iegādes cena, tajā skaitā ievadomitas 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 apvienotajā ienākumu pārskatā to rašanās brīdī.

Ja kādi notikumi vai apstākļi maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu uzskaites vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva uzskaites 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.

Nefinanšu aktīvu vērtības samazināšanās

Katra pārskata gada beigās Koncerns pārbauda, vai nav novērojamas aktīvu vērtības samazināšanās pazīmes. Ja šādas pazīmes eksistē vai ja ir jāveic aktīva ikgadējā vērtības samazināšanās pārbaude, Koncerns aplēs attiecīgā aktīva atgūstamo summu. Aktīva atgūstamā summa ir aktīva patiesā vērtība mīnus pārdošanas izmaksas vai tā lietošanas vērtība atkarībā no tā, kura no šīm summām ir lielāka. Atgūstamo summu nosaka katram aktīvam atsevišķi, izņemot gadījumus, kad aktīvs pats nerada naudas plūsmas, kas ir lielā mērā neatkarības no pārējiem aktīviem vai aktīvu grupām. Ja aktīva uzskaites vērtība ir lielāka par tā atgūstamo summu, tiek atzīta aktīva vērtības samazināšanās un aktīvs tiek norakstīts līdz tā atgūstamajai summai. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas līdz to tagadnes vērtībai, izmantojot pirmsnodokļa diskonta likmi, kas atspoguļo pašreizējo tirgus vērtējumu naudas vērtībai laikā un aktīvam raksturīgos riskus. Lai noteiktu patieso vērtību mīnus pārdošanas izmaksas, tiek izmantots atbilstošs vērtēšanas modelis. Šajos aprēķinos izmanto arī vērtēšanas multiplikatorus, biržās kotēto meitas uzņēmumu akciju cenas vai citus pieejamus patiesās vērtības rādītājus.

Katra pārskata gada beigās Koncerns izvērtē, vai nav kādas pazīmes, kas liecina, ka zaudējumi no vērtības samazināšanās, kas nefinanšu aktīvam atzīti iepriekšējos periodos, varētu vairs nepastāvēt vai arī varētu būt samazinājušies. Ja šādas pazīmes ir, Koncerns aplēs attiecīgā aktīva atgūstamo summu. Iepriekš atzītie zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek reversēti tikai tādā gadījumā, ja kopš pēdējās reizes, kad tika atzīti zaudējumi no vērtības samazināšanās, ir notikušas to aplēšu izmaiņas, uz kuru pamata tika noteikta aktīva atgūstamā summa. Ja tas ir noticis, aktīva uzskaites vērtība tiek palielināta līdz tā atgūstamai summai. Šī palielinātā vērtība nedrīkst pārsniegt uzskaites vērtību, kas būtu noteikta, atskaitot nolietojumu, ja aktīvam iepriekšējos gados nebūtu atzīti zaudējumi no vērtības samazināšanās.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

ieguldījumi un pārējie finanšu aktīvi

Saskaņā ar SGS Nr. 39 finanšu aktīvi atkarībā no apstākļiem tiek klasificēti kā finanšu aktīvi patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu peļņā vai zaudējumos, aizdevumi un debitoru parādi, līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi vai pārdošanai pieejami finanšu aktīvi. Sākotnēji atzīstot finanšu aktīvus, tie tiek novērtēti to patiesajā vērtībā, bet tādu ieguldījumu gadījumā, kas nav klasificēti kā finanšu aktīvi patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu peļņā vai zaudējumos, pieskaitot tieši attiecināmās darījuma izmaksas.

Koncerns klasificē savus finanšu aktīvus to sākotnējās atzīšanas brīdī un, ja tas ir atļauts un atbilst attiecīgajiem apstākļiem, pārskata šo klasifikāciju katra finanšu gada beigās.

Visi finanšu aktīvu pirkšanas un pārdošanas darījumi, kas veikti saskaņā ar parasto pirkšanas vai pārdošanas veidu, tiek atzīti darījuma dienā, kas ir diena, kad Koncerns apņemas iegādāties attiecīgo aktīvu. Parastais pirkšanas vai pārdošanas veids ir finanšu aktīva pirkšana vai pārdošana saskaņā ar līgumu, kura nosacījumi paredz aktīva piegādi saskaņā ar noteiktu grafiku, kurš parasti noteikts attiecīgā tirgus noteikumos vai konvencijā.

Aizdevumi un debitoru parādi

Aizdevumi un debitoru parādi ir neatvasināti finanšu aktīvi ar fiksētiem vai nosakāmiem maksājumiem, kuri netiek kotēti aktīvajā tirgū. Pēc sākotnējā novērtējuma aizdevumi un debitoru parādi tiek uzskaitīti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo procentu metodi, atskaitot jebkādos uzkrājumus zaudējumiem no vērtības samazināšanās, kas tiek noteikti katram aktīvam atsevišķi. Amortizētās iegādes vērtības aprēķinā tiek ņemtas vērā jebkādas ar iegādi saistītās prēmijas vai atlaides, kā arī darījuma izmaksas un maksājumi, kas ir efektīvās procentu likmes neatņemama sastāvdaļa. Peļņa un zaudējumi tiek atzīti apvienotajā ienākumu pārskatā aizdevumu un debitoru parādu atzīšanas pārtraukšanas vai to vērtības samazināšanās brīdī, kā arī amortizācijas procesā.

Nauda un īstermiņa noguldījumi

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

Aizdevumi un aizņēmumi, par kuriem tiek aprēķināti procenti

Visi aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atzīti to patiesajā vērtībā, no kuras atskaitītas tieši attiecināmās darījuma izmaksas. Pēc sākotnējās atzīšanas aizdevumi un aizņēmumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā; jebkādas starpības starp ieņēmumiem (no kuriem atskaitītas darījuma izmaksas) un dzēšanas vērtību tiek atzītas apvienotajā ienākumu pārskatā aizņēmumu perioda laikā, piemērojot efektīvo procentu likmju metodi.

Amortizācijas rezultātā radusies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti apvienotajā ienākumu pārskatā kā procentu ieņēmumi un izmaksas.

Finanšu aktīvu vērtības samazināšanās

Katra pārskata gada beigās Koncerns izvērtē, vai nav notikusi finanšu aktīva vai finanšu aktīvu grupas vērtības samazināšanās. Katra pārskata gada beigās Koncerns izvērtē, vai nav kādas pazīmes, kas liecina, ka zaudējumi no vērtības samazināšanās, kas aktīvam atzīti iepriekšējos periodos, varētu vairs nepastāvēt vai arī varētu būt samazinājušies. Iepriekš atzītie zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek reversēti tikai tadā gadījumā, ja kopš pēdējās reizes, kad tika atzīti zaudējumi no vērtības samazināšanās, ir notikušas to aplēšu izmaiņas, uz kuru pamata tika noteikta aktīva atgūstamā summa. Šāda vērtības samazinājuma reversēšana tiek atzīta apvienotajā ienākumu pārskatā.

Finanšu aktīvu un saistību atzīšanas pārtraukšana

Finanšu aktīva (vai - atkarībā no apstākļiem - finanšu aktīva daļas vai līdzīgu finanšu aktīvu grupas daļas) atzīšana tiek pārtraukta, kad:

- tiesības uz naudas plūsmām no attiecīgā finanšu aktīva posteņa beidzas;
- Koncerns saglabā tiesības uz naudas plūsmām no finanšu aktīva, bet uzņemas pienākumu veikt visu saņemto naudas plūsmu pārskaitījumus trešām personām bez būtiskas kavēšanās saskaņā ar starpniecības līgumiem; vai
- Koncerns ir nodevis savas tiesības saņemt naudas plūsmas no finanšu aktīva un vai nu a) nodevis būtībā visus riskus un atbildības, kas izriet no īpašumtiesībām uz šo aktīvu, vai b) nav ne nodevis, ne saglabājis visus riskus un atbildības, kas izriet no īpašumtiesībām uz šo aktīvu, bet ir nodevis kontroli pār attiecīgo finanšu aktīvu.

Ja Koncerns ir nodevis savas tiesības uz naudas plūsmām no finanšu aktīva un nav ne nodevis, ne saglabājis visus riskus un atbildības, kas izriet no īpašumtiesībām uz šo aktīvu, nedz arī nodevis kontroli pār šo aktīvu, aktīvs tiek atzīts tadā apmērā, kādā Koncerns saglabā savu iesaisti attiecīgajā aktīvā.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Finanšu aktīvu un saistību atzīšanas pārtraukšana (turpinājums)

Finanšu saistību atzīšana tiek pārtraukta, ja līgumā minētās saistības ir izpildītas vai atceltas, vai tām beidzies termiņš. Ja esošās finanšu saistības tiek aizvietotas ar tā paša aizdevēja citām finanšu saistībām ar būtiski atšķirīgiem nosacījumiem vai esošās saistības nosacījumi tiek būtiski mainīti, šādas apmaiņas vai nosacījumu izmaiņas gadījumā tiek pārtraukta sākotnējās saistības atzīšana un tiek atzīta jauna saistība. Starpība starp attiecīgajām uzskaites vērtībām tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

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 apvienotajā ienākumu pārskatā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas. Kad bojātie krājumi tiek fiziski iznīcināti, krājumu vērtība un attiecīgo uzkrājumu vērtība tiek norakstīta.

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 apjoms iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Koncerns paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas apvienotajā ienākumu pārskatā 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.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Koncernam tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti finanšu stāvokļa pārskatā 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 apvienotajā ienākumu pārskatā kā procentu izmaksas.

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

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

Aizņēmumu izmaksas

Aizņēmumu izmaksas, kas ir tieši attiecināmas uz tāda aktīva iegādi, būvniecību vai ražošanu, kam obligāti nepieciešams būtisks laika periods, lai tas būtu gatavs paredzētajai lietošanai vai pārdošanai, tiek kapitalizētas kā daļa no attiecīgo aktīvu izmaksām. Visas pārējās aizņēmumu izmaksas tiek atzītas par izdevumiem tajā periodā, kurā tās radušās. Aizņēmumu izmaksas veido procenti un citas izmaksas, kas sabiedrībai radušās saistībā ar finanšu līdzekļu aizņemšanos.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Aizņēmumu izmaksas (turpinājums)

Koncerns kapitalizē visas aizņēmumu izmaksas, kas ir saistītas ar kritērijiem atbilstošiem aktīviem, kuru kapitalizācijas sākuma datums ir 2009. gada 1. janvāris vai vēlāks datums. Aizņēmumu izmaksas, kas saistītas ar būvniecības projektiem, kas uzsākti pirms 2009. gada 1. janvāra, Koncerns joprojām atzīst apvienotajā ienākumu pārskatā.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicībai par iespēju Koncernam gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. 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

Visiem finanšu instrumentiem, kas uzskaitīti amortizētajā iegādes vērtībā un finanšu aktīviem, par kuriem tiek aprēķināti procenti un kas klasificēti kā pieejami pārdošanai, procentu ieņēmumus vai izmaksas uzskaita, izmantojot efektīvo procentu likmi, proti, likmi, kas faktiski diskontē aplēstos nākotnes naudas ieņēmumus visā finanšu instrumenta lietderīgās izmantošanas laikā vai - atkarībā no apstākļiem - īsākā laika periodā līdz attiecīgā finanšu aktīva vai saistību bilances vērtībai. Procentu ieņēmumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī „Finanšu ieņēmumi”.

Nomas ieņēmumi

Nomas ieņēmumi, kas gūti saistībā ar ieguldījuma īpašumu operatīvās nomas līgumiem, tiek uzskaitīti visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi, un iekļauti ieņēmumos, jo attiecināmi uz saimniecisko darbību.

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 gadiem pārnestajiem nodokļu zaudējumiem. Atliktā ienākuma nodokļa aktīvi tiek atzīti tādā apmērā, kādā ir ticams, ka nākotnē būs pieejama ar nodokli apliekama peļņa, attiecībā pret kuru varēs izmantot atskaitāmās īslaicīgās atšķirības, uz nākamajiem gadiem pārnestās nodokļu atlaides un neizmantotos nodokļu zaudējumus.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

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.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Finanšu pārskatos tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Koncerna finansiālo stāvokli pārskata gada beigās (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.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Uzņēmuma funkcionālā valūta un uzrādīšanas valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība Lats (Ls). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti latos pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas 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. Pārskata gada beigās finanšu aktīvi un saistības ārvalstu valūtās tiek pārrēķinātas latos pēc Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa pārskata gada pēdējā dienā, un visas attiecīgās valūtas kursu starpības atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Pēdējos divos gados valūtas maiņas kursi (Ls pret EUR un USD) bija šādi:

	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
EUR	0,702804	0,702804
USD	0,544	0,535
RUB	0,017	0,0176

Nemonetārie posteņi, kas ārvalstu valūtā atspoguļoti sākotnējā vērtībā, tiek pārvērtēti funkcionālajā valūtā, piemērojot sākotnējā darījuma dienā spēkā esošo valūtas kursu. Nemonetārie posteņi, kas ārvalstu valūtā atspoguļoti patiesajā vērtībā, tiek pārvērtēti, piemērojot patiesās vērtības noteikšanas dienā spēkā esošo valūtas kursu. Peļņa vai zaudējumi, kas radušies no nemonetāro posteņu pārvērtēšanas, tiek atzīti tāpat kā peļņa vai zaudējumi, kas radušies attiecīgā posteņa patiesās vērtības izmaiņu rezultātā (proti, starpības, kas radušās, pārvērtējot posteņus, kuru peļņa vai zaudējumi no patiesās vērtības izmaiņām atzīti citos ienākumos, kas netiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā, arī tiek atzītas attiecīgi citos ienākumos, kas netiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā).

Uzņēmējdarbības apvienošana

Uzņēmējdarbības apvienošana tiek uzskaitīta, izmantojot iegādes metodi. Iegādes izmaksas ir nosakāmas kā kopsumma, ko veido nodotā atlīdzība, kas noteikta pēc patiesās vērtības iegādes datumā un jebkādas nekontrolējošās līdzdalības apmēra iegādātajā sabiedrībā. Katrā uzņēmējdarbības apvienošanas gadījumā pircējs novērtē nekontrolējošo līdzdalību iegādātajā sabiedrībā vai nu pēc patiesās vērtības, vai arī pēc nekontrolējošās līdzdalības proporcionālās daļas iegādātās sabiedrības identificējamajos neto aktīvos. Iegādes izmaksas tiek atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā administrācijas izmaksas.

Koncernam iegādājoties kādu sabiedrību, tas novērtē iegādātos finanšu aktīvus un pārņemtās saistības, lai tos atbilstoši klasificētu vai noteiktu. Klasificēšanu vai noteikšanu pircējs veic, pamatojoties uz līgumu noteikumiem, ekonomiskajiem apstākļiem un citiem attiecināmajiem nosacījumiem iegādes datumā. Tas nozīmē arī to, ka iegādātajai sabiedrībai visi iegultie atvasinātie finanšu instrumenti jāatdala no galvenā līguma.

Ja uzņēmējdarbības apvienošana tiek veikta pakāpeniski, pircēja jau iepriekš bijušās līdzdalības iegādātās sabiedrības pašu kapitālā patiesā vērtība iegādes datumā tiek pārvērtēta atbilstoši patiesajai vērtībai iegādes datumā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)***Uzņēmējdarbības apvienošana (turpinājums)***

Ja uzņēmējdarbības apvienošanas sākotnējā uzskaitē nav pabeigta līdz tā pārskata perioda beigām, kurā notiek apvienošana, Koncerns savā finanšu pārskatā norāda provizorisks summas par tiem posteņiem, kuru uzskaites dati ir nepilnīgi. Novērtējuma perioda laikā Koncerns retrospektīvi koriģē iegādes datumā atzītās provizorisks summas, lai tās atspoguļotu jauno informāciju, kas iegūta par faktiem un apstākļiem, kuri bija spēkā iegādes datumā un, ja tie būtu bijuši zināmi, būtu ietekmējuši šajā datumā atzīto summu novērtējumu. Novērtējuma perioda laikā Koncerns arī atzīst papildu aktīvus vai saistības, ja ir saņemta informācija par faktiem un apstākļiem, kas bija spēkā iegādes datumā un, ja tie būtu bijuši zināmi, būtu izraisījuši šo aktīvu un saistību atzīšanu šajā datumā. Novērtējuma periods beidzas, tiklīdz Koncerns saņem meklēto informāciju par faktiem un apstākļiem, kas bija spēkā iegādes datumā, vai uzzina, ka papildu informācija nav pieejama. Tomēr novērtējuma periods nepārsniedz vienu gadu no iegādes datuma.

Jebkāda iespējamā atlīdzība, kas pircējam jāmaksā par iegādāto sabiedrību, tiek atzīta tās patiesajā vērtībā iegādes datumā. Turpmākās izmaiņas iespējamās atlīdzības patiesajā vērtībā, ja šī atlīdzība klasificēta kā aktīvs vai saistības, tiek atzītas saskaņā ar SGS Nr. 39, guvumus vai zaudējumus atzīstot vai nu peļņu vai zaudējumus, vai arī citos ienākumos, kas netiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Ja iespējamā atlīdzība klasificēta kā pašu kapitāls, tā netiek pārvērtēta, līdz tā pilnībā netiek nokārtota, apmaksu uzskaitot pašu kapitālā. Ja uz iespējamo atlīdzību SGS Nr. 39 nav attiecināms, tādā gadījumā tā tiek novērtēta saskaņā ar atbilstošo SFPS.

Nemateriālā vērtība sākotnēji tiek novērtēta kā pozitīvā starpība starp samaksātās atlīdzības un uz nekontrolējošo līdzdalību attiecināto summu un Koncerna iegādāto identificējamo aktīvu un pārņemto saistību neto summu. Ja minētā atlīdzība ir mazāka par iegādātās meitas sabiedrības neto aktīviem, starpība tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pēc sākotnējās atzīšanas nemateriālo vērtību novērtē tās sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrātos vērtības samazināšanās zaudējumus. Lai veiktu vērtības samazināšanās pārbaudes, uzņēmējdarbības apvienošanas rezultātā iegūtā nemateriālā vērtība, sākot ar iegādes datumu, tiek attiecināta uz katru Grupas naudu ienesošo vienību, kura, kā gaidāms, gūs labumu no uzņēmējdarbības apvienošanas neatkarīgi no tā, vai citi iegādātās sabiedrības aktīvi vai saistības ir attiecinātas uz šīm vienībām.

3. Neto apgrozījums

<i>Uzņēmējdarbības segments</i>	2011		2010	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Gatavās formas	32 912 217	46 829 866	23 249 856	33 081 565
Aptiekas	841 727	1 197 670	-	-
Ķīmija	2 917 899	4 151 796	1 773 574	2 523 568
KOPĀ:	36 671 843	52 179 332	25 023 430	35 605 133
<i>Noietā segments</i>	2011		2010	
	LVL	EUR	LVL	EUR
NVS valstīs	29 428 400	41 872 841	21 229 513	30 206 876
Latvija	2 979 345	4 239 226	1 628 455	2 317 083
Eiropas valstīs	2 590 059	3 685 322	1 382 248	1 966 762
Baltijas valstīs (Lietuva un Igaunija)	605 239	861 178	399 118	567 894
Citas	1 068 800	1 520 765	384 096	546 519
KOPĀ:	36 671 843	52 179 332	25 023 430	35 605 133

4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2011		2010	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Ieņēmumi no vairumtirdzniecības	415 453	591 135	-	-
Aprēķināto % -tu stornēšana	181 366	258 061	-	-
Uzkrājumu samazināšana	133 416	189 834		
Ieņēmumi no pakošanas pakalpojumiem	73 687	104 847	75 710	107 726
Ieņēmumi no pakalpojumiem*	63 415	90 231	68 413	97 343
Ieņēmumi no telpu nomas	39 811	56 646	49 809	70 872
Ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas	33 430	47 567	6 766	9 627
Ieņēmumi no ēdināšanas pakalpojumiem	26 649	37 918	22 991	32 713
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	16 367	23 288	4 438	6 315
Ieņēmumi no transporta pakalpojumiem	13 639	19 407	-	-
Ieņēmumi no notekūdeņu attīrīšanas	4 013	5 710	3 567	5 075
Rojalti	1 087	1 547	21 047	29 947
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	63 711	90 653	4 500	6 403
KOPĀ:	1 066 044	1 516 844	257 241	366 021 *

* Ieņēmumi no pakalpojumi ietver maksu par zāļu analīzi pēc klientu pieprasījuma.

** Pilsēta maksāja AS „Olainfarm” par notekūdeņu attīrīšanu. 2010. gadā pilsēta uzcēla pati savu ūdens attīrīšanas staciju.

5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2011		2010	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Mārketinga izmaksas	9 260 357	13 176 301	6 027 383	8 576 193
Pārdošanas komisijas izmaksas	171 982	244 708	177 933	253 176
Transporta izmaksas	135 889	193 353	110 547	157 294
Medikamentu ekspertīzes izmaksas	68 783	97 869	83 912	119 396
Pārējās pārdošanas izmaksas	167 757	238 697	106 773	151 924
<i>Kopā pārdošanas izmaksas:</i>	9 804 768	13 950 928	6 506 548	9 257 983
Uzkrājums nemateriāliem ieguldījumiem	930 657	1 324 206	(12 725)	(18 106)
Komandējumu izmaksas	323 244	459 935	170 204	242 178
Autoparka uzturēšanas izmaksas	281 551	400 611	87 480	124 473
Izdevumi vairumtirdzniecībā	267 163	380 139	-	-
Apsardzes izmaksas	204 286	290 673	201 334	286 472
Norakstītie apgrozāmie līdzekļi	165 257	235 140	250 718	356 740
Informācija un biznesa konsultācijas	150 513	214 161	236 717	336 818
Reprezentācijas izmaksas	132 968	189 196	174 909	248 873
Uzkrājumi nepabeigta ražošanai	116 165	165 288	17 060	24 274
Ziedu un dāvanu izmaksas	100 007	142 297	67 427	95 940
Produktu reģistrācijas izmaksas	88 088	125 338	8 700	12 379
Apdrošināšanas izmaksas	82 488	117 370	110 502	157 230
Sociālās infrastruktūras izmaksas	77 611	110 431	31 412	44 695
Pārējie nodokļi	68 874	97 999	64 186	91 328
Sakaru izmaksas	68 771	97 852	62 971	89 600
Norakstītie un pārdotie pamatlīdzekļi	59 256	84 314	38 139	54 267
Izglītības izmaksas	56 933	81 008	41 005	58 345
Biroja izmaksas	39 805	56 637	15 769	22 437
Materiālās palīdzības izmaksas	38 578	54 892	5 100	7 257
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	36 556	52 015	25 652	36 500
Ziedojumi	34 776	49 482	48 142	68 500
Audīta pakalpojumu apmaksa	31 949	45 459	30 909	43 980
Juridisko pakalpojumu izmaksas	30 997	44 105	15 829	22 523
Uzkrājumi avansa maksājumiem par nemateriāliem aktīviem (zāļu reģistrācija)	25 856	36 790	-	-
Viesu uzņemšana	25 087	35 696	16 177	23 018
Zaudējumi no debitoru parādu norakstīšanas	23 661	33 667	-	-
Atkritumu izvešanas izmaksas	22 930	32 626	13 870	19 735
Laboratorijas analīzes	21 590	30 720	25 824	36 744
Kārtējie remontī	20 569	29 267	69 094	98 312
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	20 504	29 175	87 093	123 922
Dabas resursu nodoklis	19 679	28 001	16 384	23 312
Akciju kotēšanas izmaksas	15 879	22 594	-	-
Administrācijas telpu uzturēšanas izmaksas	14 051	19 993	10 557	15 021
Jaunu produktu pētniecības un izstrādes izmaksas, pētniecības darbi	12 005	17 082	67 195	95 610
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	207 081	294 650	139 025	197 816
KOPĀ:	13 620 153	19 379 732	8 643 207	12 298 176

6. Finanšu ieņēmumi

	2011		2010	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Procentu ieņēmumi par aizdevumiem	51 695	73 555	22 979	32 696
Uzkrātie procenti par depozīta ieguldījumiem un atlikumiem bankas kontos	1 602	2 279	387	551
Ieņēmumi no valūtas kursu svārstībām, neto	83 412	118 685	123 782	176 126
KOPĀ:	136 709	194 519	147 148	209 373

7. Finanšu izmaksas

	2011		2010	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Procentu maksājumi par aizdevumiem	190 205	270 638	219 827	312 786
Samaksātā soda nauda par kavētiem maksājumiem	30 362	43 201	58 904	83 813
Uzkrātie procenti par parāda saistībām	-	-	73 592	104 712
Uzkrātie procenti par atlikumiem bankas kontos	-	-	767	1 091
KOPĀ:	220 567	313 839	353 090	502 402

8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	2011		2010	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	1 367 057	1 945 147	694 825	988 647
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis īslaicīgo atšķirību izmaiņu rezultātā	99 461	141 520	76 681	109 107
Apvienotajā ienākumu pārskatā atspoguļotais:	1 466 518	2 086 667	771 506	1 097 754

	2011		2010	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Peļņa pirms nodokļiem	8 380 569	11 924 475	4 310 957	6 133 939
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis 15%	1 257 085	1 788 671	646 644	920 092
Pastāvīgās atšķirības, t.sk.:				
Neatgūstamie uzkrājumi	3 622	5 154	19 864	28 264
Ar saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas	68 728	97 791	79 895	113 680
Citas	137 083	195 051	25 103	35 718
Pārskata gada faktiskais uzņēmumu ienākuma nodoklis, piemērojot efektīvo procentu likmi:	1 466 518	2 086 667	771 506	1 097 754

8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis (turpinājums)

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats				Peļņas vai zaudējumu aprēķins			
	2011		2010		2011		2010	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
Atlikta uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības								
Paatrinātais nolietojums nodokļu vajadzībām	(668 703)	(951 479)	(571 212)	(812 761)	(97 491)	(138 718)	(138 718)	(473 721)
No meitas uzņēmuma iegādes izrietošās atlikta nodokļa saistības (pielikuma 13.piezīme)	(620 131)	(882 367)	(503 930)	(717 028)	-	-	(165 339)	(503 930)
Bruto atlikta uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	(1 288 834)	(1 833 846)	(1 075 142)	(1 529 789)	(97 491)	(138 718)	(138 718)	(473 721)
Atlikta uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs								
Uz nākamajiem periodiem pārnestie nodokļu zaudējumi*	-	-	-	-	-	-	-	-
Uzkrājumi lēna apgrozījuma krājumiem	105 280	149 800	107 715	153 265	(2 435)	(3 465)	(3 465)	110 150
Atvaļinājumu rezerve	51 522	73 309	51 057	72 648	465	661	661	50 592
Bruto atlikta uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs	156 802	223 109	158 772	225 912	(1 970)	(2 803)	(2 803)	160 742
	-	-	-	-	(99 461)	(306 859)	(306 859)	(916 370)
Neto atlikta uzņēmumu ienākuma nodokļa (saistības):	(1 132 032)	(1 610 736)	(916 370)	(1 303 877)				
Atlikta nodokļa saistības, neto:								

	2011		2010	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Neto atlikta uzņēmumu ienākuma nodokļa (saistības) gada sākumā:	(916 370)	(1 303 877)	(839 689)	(1 194 770)
No meitas uzņēmuma iegādes izrietošās atlikta nodokļa saistības (pielikuma 11.piezīme)	(620 131)	(882 367)	-	-
Atlikta nodokļa samazinājums meitas uzņēmuma pārdošanas rezultātā	503 930	717 028	-	-
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atzītais atlikta uzņēmumu ienākuma nodoklis	(99 461)	(141 520)	(76 681)	(109 107)
Neto atlikta uzņēmumu ienākuma nodokļa (saistības) gada beigās:	(1 132 032)	(1 610 736)	(916 370)	(1 303 877)

9. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	2011		2010	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Atbildība par darbu	5 887 125	8 376 624	4 940 023	7 029 019
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 378 148	1 960 928	1 127 228	1 603 901
KOPĀ:	7 265 273	10 337 552	6 067 251	8 632 920

9. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	2011		2010	
	LVL	EUR	LVL	EUR
<u>Koncerna vadība</u>				
Atbildība par darbu	505 060	718 636	375 869	534 813
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	120 798	171 880	92 009	130 917
<u>Valdes locekļi</u>				
Atbildība par darbu	487 866	694 171	415 992	591 903
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	117 527	167 226	96 691	137 579
<u>Padomes locekļi</u>				
Atbildība par darbu	103 381	147 098	108 202	153 958
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24 904	35 435	26 166	37 231
KOPĀ:	1 359 536	1 934 446	1 114 929	1 586 401
			31.12.2011.	31.12.2010.
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā			1 006	754

10. Pamata un samazinātā peļņa uz akciju

Peļņa uz akciju tiek aprēķināta, dalot uz akcionāriem attiecināmo pārskata gada peļņu ar vidējo svērto akciju skaitu pārskata periodā. Nākamajā tabulā atspoguļota peļņa uz akciju aprēķinā izmantotā informācija par peļņu un akcijām:

	2011		2010	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Uz akcionāriem attiecinātā neto peļņa	6 914 051	9 837 808	3 539 450	5 036 184
Vidējais svērtais parasto akciju skaits	14 085 078	14 085 078	14 085 078	14 085 078
Peļņa uz akciju:	0.491	0.698	0.251	0.358
			2011	2010
Akciju skaits gada sākumā			14 085 078	14 085 078
Akciju skaits gada beigās			14 085 078	14 085 078
Vidējais svērtais parasto akciju skaits			14 085 078	14 085 078

Koncerna mātes uzņēmumam nav potenciālo parasto akciju, varētu izraisīt peļņas uz akciju mazināšanos, tādēļ mazinātā peļņa uz akciju atbilst pamata peļņai uz akciju.

2011. gadā par vienu akciju tika izmaksātas dividendes 0,025 latu apmērā.

11. Nemateriālie aktīvi

	Nemateriālā vērtība		Aptieku licences		Patenti*		Pārējie nemateriālie ieguldījumi		KOPĀ	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2009.	503 930	717 028	-	-	6 228 450	8 862 286	1 185 267	1 686 483	7 917 647	11 265 797
legāde	-	-	-	-	7 255	10 323	143 319	203 925	150 574	214 248
2010 Pārklasifikācija	-	-	-	-	(12 915)	(18 376)	(66 249)	(94 264)	(79 164)	(112 640)
Izslēgšana	-	-	-	-	-	-	(424 415)	(603 888)	(424 415)	(603 888)
Sākotnējā vērtība 31.12.2010.	503 930	717 028	-	-	6 222 790	8 854 232	837 922	1 192 256	7 564 642	10 763 516
legāde	-	-	-	-	77 732	110 603	252 007	358 574	329 739	469 176
2011. gadā iegādāto meitas uzņēmumu pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība 31.12.2011.	1 417 186	2 016 474	3 980 000	5 663 030	-	-	6 008	8 549	5 403 194	7 688 052
Vērtības samazinājums	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Izslēgšana	(503 930)	(717 028)	-	-	(3 359 532)	(4 780 183)	(95 839)	(136 367)	(3 959 301)	(5 633 578)
Sākotnējā vērtība 31.12.2011.	1 417 186	2 016 474	3 980 000	5 663 030	2 940 990	4 184 652	1 000 098	1 423 011	9 338 274	13 287 167
Uzkrātā amortizācija 31.12.2009.	-	-	-	-	304 781	433 664	547 334	778 785	852 115	1 212 450
Amortizācija	-	-	-	-	156 788	223 089	198 984	283 129	355 772	506 218
2010 Pārklasifikācija	-	-	-	-	-	-	(60 811)	(86 526)	(60 811)	(86 526)
Izslēgto aktīvu amortizācija	-	-	-	-	-	-	(364 517)	(518 661)	(364 517)	(518 661)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2010.	-	-	-	-	461 569	656 754	320 990	456 727	782 559	1 113 480
Amortizācija	-	-	-	-	159 176	226 487	162 702	231 504	321 878	457 991
2011 Vērtības samazinājums	-	-	-	-	930 657	1 324 206	-	-	930 657	1 324 206
Izslēgto aktīvu amortizācija	-	-	-	-	-	-	(82 699)	(117 670)	(82 699)	(117 670)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2011.	-	-	-	-	1 551 402	2 207 446	400 993	570 561	1 952 395	2 778 007
Balances vērtība 31.12.2010.	503 930	717 028	-	-	5 761 221	8 197 479	516 932	735 529	6 782 083	9 650 035
Balances vērtība 31.12.2011.	1 417 186	2 016 474	3 980 000	5 663 030	1 389 588	1 977 206	599 105	852 450	7 385 879	10 509 160

2011. gadā Koncerns iegādājās vairākas aptiekas. Visnozīmīgākie uzņēmējdarbības apvienošanas rezultātā (skatīt pielikuma 1. piezīmi) identificētie nemateriālie aktīvi bija aptiekas licences un nomas līgumi. Šie ir provizoriski rādītāji.

Aptiekas licences un nomas līgumi tiek uzskatīti par būtiskiem kopā ar attiecīgo uzņēmumu iegādātiem aktīviem, jo, lai radītu naudas plūsmas, licences turētāja rīcībā jābūt nomātām vai pašam piederošām telpām. Tāpēc Koncerns uzskaita aptiekas licences un nomas līgumus kā vienu saliktu nemateriālo aktīvu.

Koncerns izvērtējis, ka aptiekas licencēm un nomas līgumiem ir nenoteikts lietderīgās lietošanas laiks, jo to anulēšana iespējama tikai ļoti retos gadījumos, bet ar to atjaunošanu saistītās izmaksas ir nelielas izmaksas vai tādu nav vispār.

Aptiekas licencēm un telpu nomas līgumiem amortizācija netiek aprēķināta, taču reizi gadā tiek veikta šo nemateriālo aktīvu vērtības samazināšanās pārbaude naudu ienesošās vienības līmenī. Katru gadu tiek izvērtēts nenoteiktais lietderīgās lietošanas laiks, lai noteiktu, vai attiecīgo aktīvu lietderīgās lietošanas laiks joprojām uzskatāms par nenoteiktu. Ja ne, aktīvu lietderīgās lietošanas laiks tiek mainīts no nenoteikta uz noteiktu, sākot ar tā noteikšanas brīdi.

2007. un 2008. gadā Koncerns saņēma patentus optiskā izomēra iegūšanas tehnoloģijai un izmantošanai attiecīgi 950 000 latu un 1 900 000 latu vērtībā. Pārskata perioda beigās minēto aktīvu uzskaites vērtība bija LVL 1 389 588. Pabeigta šo produktu aktīvo farmaceitisko vielu ražošanas tehnoloģiju precīza izstrāde, un atbilstoši ES prasībām samazināts piemaisījumu daudzums.

Izstrādātas gatavo zāļu formu grupas pēc divām dažādām receptēm, un sākti zāļu stabilitātes testi. Veikti dažādi pirmsklīniskie testi. Plānots šo produktu reģistrācijas dokumentācijas sagatavošanu uzsākt 2013. gadā, tomēr, tā kā zāļu reģistrācijas prasības potenciālajos noieta tirgos kļūst arvien stingrākas, Koncerna vadība piesardzīgi pieņēmusi, ka pirmā produktu reģistrācija tiks pabeigta 2016. gadā.

Patentu iespējamās vērtības samazināšanās pārbaude veikta, pamatojoties uz lietošanas vērtību, kas aprēķināta, izmantojot budžetā iekļautās naudas plūsmu prognozes septiņiem gadiem. Naudas plūsmu prognozēs piemērotā pirmsnodokļu diskonta likme ir 25%. Aprēķinos tika izmantoti šādi galvenie pieņēmumi un principi:

- laika posmā līdz aprēķina perioda beigām izejvielu cenas atsevišķi netiek indeksētas, jo iespējamās cenu izmaiņas jau ietvertas iepriekš minētajā 25% diskonta likmē;
- tā kā produktu tirdzniecību plānots uzsākt tikai pēc pieciem gadiem pēc šī pārskata perioda beigām, kā arī ņemot vērā to, ka tirgus izmaiņas šajā laikā ir grūti prognozējamas, apgrozījuma prognozes šim periodam ir daudz konservatīvākas;
- nav nepieciešams nekāds ārējs finansējums.

11. Nemateriālie aktīvi (turpinājums)

Šādu vairāku piesardzīgu pieņēmumu rezultātā tika samazināta neto tagadnes vērtība, un līdz ar to iespējamam vērtības samazinājumam tika izveidoti uzkrājumi 930 657 latu apmērā.

2008. gadā Koncerns uzņēmējdarbības apvienošanas rezultātā ieguva nemateriālos aktīvus. SIA „Reinolds” tika iegādāta, lai iegūtu tai piederošo intelektuālo īpašumu, proti, patentu uz farmaceitisko kompozīciju sirds un asinsvadu slimību ārstēšanai. Tomēr daļa no atlīdzības par SIA „Reinolds” kapitāla daļu iegādi nekad netika samaksāta, jo saskaņā ar AS Olainfarm” saņemtā bankas aizdevuma nosacījumiem vispirms veicama attiecīgā aizdevuma pamatsummas atmaksa. Tā rezultātā darījums 2011. gada beigās tika anulēts. SIA „Reinolds” kapitāla daļas 3 312 000 vērtībā tika atdotas to iepriekšējiem īpašniekiem, kuriem līdz 2012. gada 30. jūnijam bija jāatmaksā saņemtā atlīdzība 876 950 latu apmērā. Šī finanšu pārskata sagatavošanas laikā bija atmaksāta puse no minētās summas. Šobrīd ar SIA „Reinolds” parakstīts licences līgums, kurā noteikts, ka SIA „Reinolds” saņem autoratlīdzību par tā intelektuālā īpašuma izmantošanu 2% apmērā no attiecīgo produktu neto apgrozījuma. Maksājumi veicami, sākot ar 2012. gada 2. ceturksni.

Avansa maksājumi par nemateriālajiem aktīviem

Atlikums 2011. un 2010. gada 31. decembrī (attiecīgi LVL 224 187 un LVL 298 901) attiecas uz avansa maksājumiem par produktu reģistrāciju ārvalstīs.

Nemateriālās vērtības samazināšanās pārbaude

Uzņēmējdarbības apvienošanas rezultātā un no telpu nomas līgumiem un licencēm izrietošā nemateriālā vērtība attiecināta uz vienu aptieku, proti, naudu ienesošu vienību (NIV), kas ir arī uzņēmējdarbības un uzrādāmais segments. Vērtības samazināšanās pārbaudes nolūkā minētā nemateriālā vērtība attiecināta šādi:

	Aptieka 2011		Cits (neattiecinātais) 2011		Kopā 2011	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
Nemateriālā vērtība	1 357 656	1 931 770	59 530	84 704	1 417 186	2 016 474
Telpu nomas līgumi un licences	3 980 000	5 663 030	-	-	3 980 000	5 663 030

	Gatavās zāļu formas 2010		Kopā 2010	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Nemateriālā vērtība*	503 930	717 028	503 930	717 028

*2010. gada 31. decembrī nemateriālā vērtība atspoguļo nemateriālo vērtību, kas 2008. gadā atzīta kā atliktā nodokļa saistību pieaugums, kas izveidojies iegādāto SIA „Reinolds” neto aktīvu patiesās vērtības un uzskaites vērtības atšķirību rezultātā. SIA „Reinolds” iegādes darījums tika anulēts 2011. gadā, un visi iegādes brīdī uzskaitē atspoguļotie darījumi tika izslēgti.

Aptiekas NIV atgūstamās summa noteikta, pamatojoties uz lietošanas vērtību, kas aprēķināta, izmantojot naudas plūsmas prognozes, kas iekļautas Koncerna vadības apstiprinātajos budžetos. Veikto aprēķinu rezultātā vadība nekonstatēja nekādu šīs NIV vērtības samazināšanos.

Galvenie pieņēmumi, kas izmantoti lietošanas vērtības aprēķinā

Aptiekas NIV lietošanas vērtības aprēķins visvairāk atkarīgs no šādiem pieņēmumiem:

- bruto peļņa,
- diskonta likmes,
- pieauguma koeficienta aplēses.

Bruto peļņa

Bruto peļņa aprēķināta atsevišķi produktiem ar regulētām un neregulētām cenām. Produktiem ar regulētām cenām vidējais piemērotais uzcenojums ir 25%, kamēr produktiem ar neregulētām cenām šis uzcenojums ir 40%.

11. Nemateriālie aktīvi (turpinājums)

Diskonta likmes

Naudas plūsmas prognozēm piemērotā diskonta likme ir 14,9%. Diskonta likmes atspoguļo ar attiecīgo NIV saistīto risku pašreizējo tirgus novērtējumu, ņemot vērā naudas vērtību laikā un atsevišķus ar attiecīgajiem aktīviem saistītos riskus, kas nav ņemti vērā naudas plūsmas aplēsēs. Diskonta likmes aprēķinā ņemti vērā Koncerna un tā uzņēmējdarbības segmentu specifiskie apstākļi, izmantojot tā vidējo svērto kapitāla cenu (VSKC). Vidējā svērtajā kapitāla cenā ņemts vērā gan aizņemtais, gan pašu kapitāls. Pašu kapitāla cenu aprēķina, ņemot vērā gaidāmo atdevi no Koncerna investoru veiktajiem ieguldījumiem. Aizņemtā kapitāla cena

atkarīga no Koncerna procentu aizņēmumiem, kuri tam ir jāatmaksā. Ar segmentu saistītais risks aprēķinā tiek iekļauts, piemērojot individuālus beta faktorus. Beta faktorus izvērtē katru gadu, pamatojoties uz publiski pieejamiem tirgus datiem.

Pieauguma koeficienta aplēses

Atgūstamā summa aprēķināta, izmantojot katras atsevišķās aptiekas naudas plūsmas prognozes. Naudas plūsmas prognozes sagatavotas astoņiem gadiem, pieņemot, ka pēc šī perioda pieaugums būs 2% gadā. Apgrozījuma pieauguma koeficients perioda sākuma gados noteikts, pieņemot, ka ilgstoši tirgū strādājošo un pazīstamo aptieku apgrozījums pieaugs par 4% gadā. Šāds pieaugums jau vairākus gadus bijis raksturīgs Latvijas zāļu mazumtirdzniecībai kopumā. Turpretim nesen atvērto vai atjaunoto aptieku apgrozījums palielināsies par 7% gadā, kamēr jauno aptieku apgrozījums pirmajos gados palielināsies par 10% gadā. Visu aptieku gada apgrozījuma vidējais pieaugums noteikts 5%-7% robežās. Pēc vadības domām šāds pieņēmums ir piesardzīgs un pamatots, jo tuvākajos gados gaidāma Latvijas budžeta situācijas stabilizēšanās un uzlabošanās, vairāk līdzekļu tiks atvēlēts veselības aprūpei, tajā skaitā kompensējamajām zālēm. Šādai notikumu attīstībai būs ļoti spēcīga pozitīva ietekme uz zāļu mazumtirdzniecības pieaugumu.

Jutīgums pret izmaiņām pieņēmumos

Attiecībā uz aptiekas NIV lietošanas vērtības novērtēšanu vadības uzskata, ka nekādas pamatoti iespējamās izmaiņas nevienā no iepriekš minētajiem galvenajiem pieņēmumiem nevarētu radīt situāciju, kad NIV uzskaites vērtība būtiski pārsniegtu tās atgūstamo summu.

12. Pamatlīdzekļi**LVL**

	Zeme	Ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Nepabeigtā celtniecība	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 31.12.2009.	55 928	12 992 020	12 259 334	601 253	82 483	25 991 018
legāde	-	26 805	614 485	302 984	146 906	1 091 180
Likvidācija un pārdošana	-	(178 707)	(63 708)	(97 337)	(15 018)	(354 770)
2010 Vērtības samazinājums	-	-	(23 118)	-	-	(23 118)
Reversēts vērtības samazinājums	-	-	4 050	-	-	4 050
Reklasifikācija*	-	200 736	-	-	(200 736)	-
Reklasifikācija**	-	-	(1 390 034)	1 426 032	-	35 998
Sākotnējā vērtība 31.12.2010.	55 928	13 040 854	11 401 009	2 232 932	13 635	26 744 358
legāde	10 000	25 499	1 104 242	378 305	1 736 331	3 254 379
2011 Sākotnējā vērtība 31.12.2010. PL						
iegādāto meitas uzņēmumu	43 898	223 676	11 964	60 208	23 443	363 189
Likvidācija un pārdošana	-	(174 748)	(110 882)	(214 890)	(4 858)	(505 378)
Vērtības samazinājuma reklasifikācija	-	-	(5 546)	5 546	-	-
Reklasifikācija	-	912 625	1 074	-	(913 699)	-
Reversēts vērtības samazinājums	-	-	954	-	-	954
Sākotnējā vērtība 31.12.2011.	109 826	14 027 906	12 402 815	2 462 101	854 852	29 857 500
Uzkrātais nolietojums 31.12.2009.	-	6 602 293	9 397 201	417 846	-	16 417 340
Nolietojums	-	517 531	693 704	287 220	-	1 498 455
2010 Likvidēto aktīvu nolietojums	-	(161 865)	(57 219)	(83 816)	-	(302 900)
Vērtības samazinājums	-	-	(1 060)	-	-	(1 060)
Reklasifikācija**	-	-	(923 641)	941 281	-	17 640
Uzkrātā amortizācija 31.12.2010.	-	6 957 959	9 108 985	1 562 531	-	17 629 475
2011 Nolietojums	-	528 689	763 109	273 999	-	1 565 797
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	(144 820)	(107 107)	(186 482)	-	(438 409)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2011.	-	7 341 828	9 764 987	1 650 047	-	18 756 863
Bilances vērtība 31.12.2010.	55 928	6 082 897	2 292 024	670 401	13 635	9 114 885
Bilances vērtība 31.12.2011.	109 826	6 686 079	2 637 829	812 051	854 852	11 100 637

12. Pamatlīdzekļi (turpinājums)**EUR**

	Zeme	Ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Nepabeigtā celtniecība	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 31.12.2009.	79 578	18 485 979	17 443 461	855 507	117 364	36 981 889
2010						
Iegāde	-	38 140	874 333	431 107	209 028	1 552 608
Likvidācija un pārdošana	-	(254 277)	(90 648)	(138 498)	(21 370)	(504 793)
Vērtības samazinājums	-	-	(32 894)	-	-	(32 894)
Reversēts vērtības samazinājums	-	-	5 762	-	-	5 762
Reklasifikācija*	-	285 622	-	-	(285 622)	-
Reklasifikācija**	-	-	(1 977 840)	2 029 061	-	51 221
Sākotnējā vērtība 31.12.2010.	79 578	18 555 464	16 222 174	3 177 177	19 401	38 053 793
2011						
Iegāde	14 229	36 282	1 571 195	538 280	2 470 576	4 630 562
Sākotnējā vērtība 31.12.2010. PL iegādāto meitas uzņēmumu	62 461	318 262	17 023	85 668	33 357	516 771
Likvidācija un pārdošana	-	(248 644)	(157 771)	(305 761)	(6 912)	(719 088)
Vērtības samazinājuma reklasifikācija	-	-	(7 891)	7 891	-	-
Reklasifikācija	-	1 298 548	1 529	-	(1 300 077)	-
Reversēts vērtības samazinājums	-	-	1 358	-	-	1 358
Sākotnējā vērtība 31.12.2011.	156 268	19 959 912	17 647 617	3 503 255	1 216 344	42 483 396
Uzkrātais nolietojums 31.12.2009.	-	9 394 217	13 371 012	594 541	-	23 359 770
2010						
Nolietojums	-	736 380	987 052	408 678	-	2 132 109
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	(230 313)	(81 415)	(119 259)	-	(430 988)
Vērtības samazinājums	-	-	(1 508)	-	-	(1 508)
Reklasifikācija**	-	-	(1 314 223)	1 339 322	-	25 099
Uzkrātā amortizācija 31.12.2010.	-	9 900 282	12 960 918	2 223 282	-	25 084 482
2011						
Nolietojums	-	752 257	1 085 806	389 865	-	2 227 928
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	(206 060)	(152 400)	(265 340)	-	(623 797)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2011.	-	10 446 478	13 894 324	2 347 811	-	26 688 613
Bilances vērtība 31.12.2010.	79 578	8 655 183	3 261 256	953 895	19 401	12 969 313
Bilances vērtība 31.12.2011.	156 268	9 513 433	3 753 292	1 155 444	1 216 344	15 794 783

Sakarā ar to, ka kafejnīcas un ēdnīcas pamatlīdzekļu nolietojuma summa 2 924 latu apmērā un Ozols pamatlīdzekļu norakstīšanas summa -201 lats apvienotajā ienākumu pārskatā atspoguļota kā pārējās saimnieciskās darbības izmaksas kopējā pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojuma un amortizācijas summa, kas norādīta apvienotajā ienākumu pārskatā, atšķiras no pielikuma 11. un 12. piezīmē norādītās pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojuma un amortizācijas kopsummas par LVL 2 723.

** Detalizētas pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārbaudes rezultātā atsevišķas pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu grupas tika pārklasificētas.

Vairāki pamatlīdzekļi, kas tikuši pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās, joprojām tiek aktīvi izmantoti Koncerna mātes uzņēmuma pamatdarbībā. Kopējā šādu pamatlīdzekļu iegādes vērtība pārskata gada beigās bija LVL 10 051 145 (2010. gadā: LVL 8 679 560).

Koncernam piederošās zemes uzskaites vērtība ir LVL 109 826, kamēr tās kadastrālā vērtība 2011. gada 31. decembrī bija LVL 1 293 050 (2010. gadā: LVL 1 273 129). Koncernam piederošo ēku kadastrālā vērtība 2011. gada 31. decembrī bija LVL 3 445 811 (2010. gadā: LVL 3 153 619).

2011. gada 31. decembrī finanšu nomas ietvaros iegādāto iekārtu un mašīnu atlikusī vērtība bija LVL 44 842 (2010. gadā: LVL 238 611) (informācija par finanšu nomas saistībām sniegta pielikuma 22. piezīmē).

2011. gada 31. decembrī visi Koncerna mātes uzņēmuma pamatlīdzekļi un apgrozāmie līdzekļi LVL 41 539 988 apmērā bija iekļāti kā nodrošinājums saņemtajam aizdevumam (skatīt pielikuma 21. piezīmi). Ķīlas līgumi ir reģistrēti Komerčtīlu reģistrā.

13. Krājumi

	31.12.2011.		31.12.2010.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Izejvielas un materiāli (sākotnēja vērtība)	1 164 262	1 656 596	1 148 486	1 634 148
Nepabeigtie ražojumi (sākotnēja vērtība)	3 866 153	5 501 040	3 582 849	5 097 935
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai (sākotnēja vērtība)*	2 704 674	3 848 404	2 576 641	3 666 230
Preces ceļā	-	-	70 068	99 698
Avansa maksājumi par precēm	107 134	152 438	100 164	142 521
KOPĀ:	7 842 223	11 158 478	7 478 208	10 640 531
Uzkrājumi izejvielām un materiāliem	(150 654)	(214 361)	(215 679)	(306 884)
Uzkrājumi nepabeigtajiem ražojumiem	(263 854)	(375 430)	(182 835)	(260 151)
Uzkrājumi gataviem ražojumiem un precēm pārdošanai	(287 359)	(408 875)	(319 591)	(454 737)
KOPĀ:	(701 867)	(998 667)	(718 105)	(1 021 771)
KOPĀ:	7 140 356	10 159 811	6 760 103	9 618 760

* 2011. gada 31. decembrī Koncerna krājumos bija uzskaitītas konsignācijā nodotās preces LVL 12 153 (2010. gada 31. decembrī: LVL 599 325) vērtībā.

2011. gada 31. decembrī visi Koncerna mātes uzņēmumam piederošie ilgtermiņa ieguldījumi un apgrozāmie līdzekļi bija iekļāti kā nodrošinājums saņemtajam aizdevumam (skatīt pielikuma 21. piezīmi). Ķīlas līgumi reģistrēti Komerckrājumu reģistrā.

Salīdzinājumā ar 2010. gada 31. decembri Koncerna uzkrājumi lēnas aprites krājumiem samazinājušies par LVL 16 238.

14. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2011.		31.12.2010.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	11 598 432	16 503 082	7 665 387	10 906 863
KOPĀ:	11 598 432	16 503 082	7 665 387	10 906 863

Par pircēju un pasūtītāju parādiem procenti netiek aprēķināti, un ārvalstu uzņēmumiem parasti tie atmaksājami 91 dienas laikā, vietējiem uzņēmumiem – 77 dienu laikā.

Pircēju un pasūtītāju parādi nav nodrošināti ne ar kādām ķīlām.

Pircēju un pasūtītāju parādi, kuru termiņš 2011. gada 31. decembrī bija nokavēts, bet kuriem uzkrājumi nav izveidoti, var tikt atspoguļoti šādi:

Debitori pēc termiņiem (medikamenti)

		Kopā	Termiņš nav nokavēts, uzkrājumi nav	Termiņš beidzies, bet uzkrājumi nav izveidoti				
				< 30 dienas	30-60 dienas	60-90 dienas	90-120 dienas	> 120 dienas
2010	LVL	7 665 387	7 104 333	422 927	61 997	22 715	42 554	10 861
2011	LVL	11 598 432	8 747 391	2 564 552	99 285	25 066	22 510	139 628
2010	EUR	10 906 863	10 108 554	601 771	88 214	32 321	60 549	15 454
2011	EUR	16 503 082	12 446 415	3 649 029	141 270	35 666	32 029	198 673

Lielākā daļa pircēju un pasūtītāju parādu, kuru termiņš nokavēts par vairāk nekā par 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. Pircēju un pasūtītāju parādi (turpinājums)

	Individuālais novērtējums		Kolektīvais novērtējums		Kopā	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
Atlikums 2010. gada 01. janvārī	51 604	73 426	-	-	51 604	73 426
Izmaiņas gada laikā	87 093	123 922	-	-	87 093	123 922
Izmantotās summas	(7 582)	(10 788)	-	-	(7 582)	(10 788)
Atlikums 2010. gada 31. decembrī	131 115	186 560	-	-	131 115	186 560
Izmaiņas gada laikā	20 504	29 175	-	-	20 504	29 175
Pārklasifikācija uz citiem debitoriem	(44 022)	(62 638)	-	-	-	-
Izmantotās summas	-	-	-	-	-	-
Atlikums 2010. gada 31. decembrī	107 597	153 097	-	-	107 597	153 097

15. Radniecīgo uzņēmumu parādi

Uzņēmums	31.12.2011		31.12.2010	
	LVL	EUR	LVL	EUR
SIA "Olmafarm"	129 046	183 616	123 769	176 107
SIA "Carbochem"	76 493	108 840	62 553	89 005
SIA "Olainfarm Energija"	49 899	71 000	-	-
SIA "Aroma"	27 654	39 348	27 690	39 399
SIA "21. aprīlis"	19 200	27 319	-	-
SIA "Olfa Press"	8 365	11 902	4 928	7 012
SIA "Lano Serviss"	2 196	3 125	1 306	1 858
SIA "Vega MS"	175	249	175	249
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(81 182)	(115 512)	(61 982)	(88 192)
Kopējā summa bez uzkrājumiem:	313 028	445 399	220 421	313 631
KOPĀ:	231 846	329 887	158 439	225 438

Radniecīgo uzņēmumu parādi, kuru termiņš 2011. gada 31. decembrī bija nokavēts, bet kuriem uzkrājumi nav izveidoti, var tikt atspoguļoti šādi:

		Kopā	Termiņš navnokavēts, uzkrājumi nav izveidoti	Termiņš beidzies, bet uzkrājumi nav izveidoti				
				< 30 dienas	30-60 dienas	60-90 dienas	90-120 dienas	> 120 dienas
2010	LVL	158 439	152 849	2 747	954	109	109	1 671
2011	LVL	231 846	222 845	2 587	1 825	1 505	2 429	655
2010	EUR	225 438	217 484	3 909	1 357	155	155	2 378
2011	EUR	329 887	317 080	3 681	2 597	2 141	3 456	932

15. Radniecīgo uzņēmumu parādi (turpinājums)

Izmaiņas uzkrājumos debitoru parādu vērtības samazinājumam ir atspoguļotas šādi:

	Individuālais novērtējums		Kolektīvais novērtējums		Kopā	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
Atlikums 2010. gada 01. janvārī	61 982	88 192	-	-	61 982	88 192
Izmaiņas gada laikā	-	-	-	-	-	-
Izmantotās summas	-	-	-	-	-	-
Atlikums 2010. gada 31. decembrī	61 982	88 192	-	-	61 982	88 192
Izmaiņas gada laikā	-	-	-	-	-	-
Uzkrājumi no iegādāto meitas uzņēmumu	19 200	27 319	-	-	19 200	27 319
Izmantotās summas	-	-	-	-	-	-
Atlikums 2011. gada 31. decembrī	81 182	115 513	-	-	81 182	115 513

Visi uzkrājumi ir izveidoti, novērtējot katru debitoru parādu atsevišķi. Nav veikti nekādi novērtējumi aktīvu grupā.

Radniecīgo uzņēmumu parādi nav nodrošināti ne ar kādām ķīlām.

16. Citi debitori

	31.12.2011.		31.12.2010.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Jāsaņem no V.Koļesņikova	876 950	1 247 788	-	-
Citi debitori	365 298	519 772	2 000	2 846
Īstermiņa aizdevums	252 087	358 687	-	-
Pārmaksātais PVN (skatīt arī pielikuma 23.piezīmi)	133 789	197 987	175 934	250 332
Maksājums tiesu izpildītājam *	104 166	148 215	104 166	148 214
Pārstāvniecības izmaksas	40 048	56 983	54 298	77 259
Uzkrājumi avansiem darbiniekiem un pārējiem debitoriem	(148 187)	(210 851)	(104 166)	(148 215)
TOTAL:	1 624 151	2 310 959	232 232	330 435

Citi debitori neietver nekādas summas, kuru atmaksas termiņš ir nokavēts. Šie debitori tiek atmaksāti vidēji viena mēneša laikā.

* 2007. gada janvārī Koncerna mātes uzņēmums izpildīja Latvijas Republikas Augstākās tiesas Civillietu departamenta nolēmumu lietā *I. Maligna pret AS „Olainfarm”* un iemaksāja tiesu izpildītāja kontā 104 166 latus. AS „Olainfarm” kasācijas sūdzību Augstākās tiesas Senāts izskatīja 2007. gada 28. martā un atcēla Latvijas Republikas Augstākās tiesas Civillietu departamenta nolēmumu. Līdz ar to Koncerna mātes uzņēmums reversēja iepriekš iegrāmatotās izmaksas un iegrāmatoja prasību pret tiesu izpildītāju iepriekš iemaksātās summas apmērā.

2011. gada 31. decembrī bija izveidoti uzkrājumi tiesu izpildītājam samaksātajai summai pilnā apmērā.

2011.gada 15. februārī notika Augstākās tiesas Civillietu tiesas palātas sēde, kurā izskatīja lietu no jauna Latvijas Republikas Augstākās tiesas Senāta spriedumā norādītajā daļā un pieņēma spriedumu noraidīt I. Malignas prasību par LVL 99 820 piedziņu no AS „Olainfarm”, apmierināt akciju sabiedrības „Olainfarm” pieteikumu par Latvijas Republikas Augstākās tiesas Civillietu tiesu palātas 2006. gada 3. novembra sprieduma izpildīšanas pagriezīenu un piedzīt no Innas Malignas LVL 114 502 par labu AS „Olainfarm”. Ir noteikts 30 dienu periods no pilna sprieduma taisīšanas dienas sprieduma pārsūdzēšanai kasācijas kārtībā.

V. Koļesņikova parāds saistīts ar SIA „Reinolds” iegādes darījuma anulēšanu (skatīt pielikuma 11. piezīmi).

Īstermiņa aizdevums 252 087 latu (358 687 eiro) apmērā tika izsniegts bijušajam padomes loceklim un pilnībā atmaksāts 2012. gadā.

17. Īstermiņa aizdevumi vadībai un darbiniekiem

	31.12.2011.		31.12.2010.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Aizdevums Valērijam Maliginam (valdes priekšsēdētājs)	-	-	739 477	1 052 181
Citi īstermiņa aizdevumi darbiniekiem	86 015	122 388	92 028	130 944
KOPĀ:	86 015	122 388	831 505	1 183 125

Īstermiņa aizdevumos vadībai ietilpst izsniegtie aizdevumi un uzkrātie procenti. Šo aizdevumu vidējā procentu likme ir 5% gadā.

18. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2011.		31.12.2010.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Turu rezervācija	99 241	141 207	-	-
Citas nākamo periodu izmaksas	18 756	26 687	5 449	7 753
Apdrošināšanas maksājumi	13 985	19 899	13 887	19 760
Darbinieku apdrošināšana	9 723	13 835	22	31
KOPĀ:	141 705	201 628	19 358	27 544

19. Nauda un īstermiņa noguldījumi

	31.12.2011.		31.12.2010.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Nauda bankās un kasē	1 525 397	2 170 444	494 495	703 603
	1 525 397	2 170 444	494 495	703 603

Naudas noguldījumiem bankā saskaņā ar bankas kontu apkalpošanas līgumu piemērotā procentu likme ir vidēji 0,25%.

	31.12.2011.		31.12.2010.	
	Valūta	LVL	Valūta	LVL
Naudas līdzekļu sadalījums pa valūtām:				
RUB	241 704	4 109	977	17
LVL	-	442 146	-	22 747
EUR	1 522 851	1 070 266	643 962	452 579
USD	16 316	8 876	35 799	19 152
KOPĀ:		1 525 397		494 495

20. Akciju kapitāls

Koncerna mātes uzņēmuma akciju kapitāls 2011. gada 31. decembrī ir 14 085 078 lati (2010. gadā: 14 085 078 lati), un to veido 14 085 078 akcijas (2010. gadā: 14 085 078 akcijas). Vienas akcijas nominālvērtība ir 1 lats.

Visas 14 085 078 akcijas ir dematerializētas balssstiesīgas parastās uzrādītāja akcijas, kas atrodas publiskā apgrozībā.

21. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Sākotnējā aizdevuma summa	Procentu likme(%) 31.decembrī	Atmaksas termiņš	31.12.2011. Ls	31.12.2011. EUR	31.12.2010. Ls	31.12.2010. EUR
Ilgtermiņa :							
Aizņēmums no AS "SEB banka"	4 800 000	EUR (3 mēn.)+1,2% EURIBOR	01.11.2014	3 212 818	4 571 429	-	-
Aizņēmums no AS "SEB banka"	7 011 574	EUR (3 mēn.)+1,2% EURIBOR	29.09.2014	2 144 606	3 051 499	3 459 918	4 923 020
KOPĀ:				5 357 424	7 622 928	3 459 918	4 923 020
	Sākotnējā aizdevuma summa	Procentu likme(%) 31.decembrī	Atmaksas termiņš	31.12.2011. Ls	31.12.2011. EUR	31.12.2010. Ls	31.12.2010. EUR
Īstermiņa:							
Aizņēmums no AS "SEB banka"	4 800 000	EUR (3 mēn.)+1,2% EURIBOR	01.11.2014	160 641	228 572	-	-
Aizņēmums no AS "SEB banka"	7 011 574	EUR (3 mēn.)+1,2% EURIBOR	29.09.2014	1 258 152	1 790 189	1 258 152	1 790 189
Kredītlīnija no Nordea Banka	285 000	EUR (3 mēn.)+1,2% EURIBOR	02.01.2012	199 115	283 315	-	-
KOPĀ:				1 617 908	2 302 076	1 258 152	1 790 189

Procenti parasti tiek pārskatīti reizi ceturksnī.

* 2010. gada 29. septembrī ar AS „SEB banka” tika noslēgts kredīta līgums, kas paredzēja jauna ilgtermiņa kredīta EUR 7 milj. apmērā izsniegšanu ar bāzes likmi 3 mēn. EURIBOR un pievienoto likmi 1,9 % un atmaksas termiņu līdz 2014.gada 29. septembrim. Kredīta izsniegšanas mērķis ir visu iepriekš izsniegto kredītu dzēšana un apvienošana vienā kredītā. Kredīta summa tika izmaksāta 2010. gada 22. oktobrī, vienlaikus dzēšot visu iepriekš izsniegto kredītu summas.

2011. gada 31. decembrī visi Koncerna mātes uzņēmuma pamatlīdzekļi un apgrozāmie līdzekļi 41 539 988 latu apmērā bija iekļāti kā nodrošinājums saņemtajam aizdevumam. Ķīlas līgumi ir reģistrēti Komerčcilu reģistrā.

2011. gada 1. novembrī Koncerna mātes uzņēmums noslēdza līgumu ar AS „SEB banka” par ilgtermiņa aizdevumu EUR 6,8 milj. apmērā. Aizdevuma procentu likme ir 3 mēnešu EURIBOR + 1,2% (vai 1,1%, ja tiek izpildīti atsevišķi finanšu kritēriji), un tā atmaksas termiņš ir 2014. gada 3. novembris. Aizdevums paredzēts aptieku iegādei.

Koncerna mātes uzņēmuma un AS „SEB banka” noslēgtajos aizdevuma līgumos ietverti vairāki nosacījumi, kas Koncerna mātes uzņēmumam jāizpilda. Reizi ceturksnī Koncerna mātes uzņēmumam par šo nosacījumu izpildi jāziņo bankai. 2011. gada 31. decembrī Koncerna mātes uzņēmums AS „SEB banka” noteiktos finanšu nosacījumus bija izpildījis.

22. Finanšu nomas saistības

	31.12.2011.		31.12.2011.		31.12.2010.		31.12.2010.	
	LVL		EUR		LVL		EUR	
	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa
Finanšu līzings saistības pret SIA "SEB Līzings", EUR	3 904	34 526	5 555	49 126	36 890	75 770	52 490	107 811
Finanšu līzings saistības pret UniCredit Bank, EUR	1 526	4 411	2 171	6 276	-	-	-	-
KOPĀ:	5 430	38 937	7 726	55 402	36 890	75 770	52 490	107 811

Procentu likme saskaņā ar finanšu nomas līgumiem ir no 3,26% līdz 5,07%. Procenti parasti tiek pārskatīti reizi ceturksnī. Finanšu nomas ietvaros iegādāto pamatlīdzekļu uzskaites vērtība atspoguļota pielikuma 12. piezīmē

22. Finanšu nomas saistības (turpinājums)

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

	31.12.2011.		31.12.2011.		31.12.2010.		31.12.2010.	
	Minimālie maksājumi	Pašreizējā vērtība	Minimālie maksājumi	Pašreizējā vērtība	Minimālie maksājumi	Pašreizējā vērtība	Minimālie maksājumi	Pašreizējā vērtība
	LVL	LVL	EUR	EUR	LVL	LVL	EUR	EUR
Gada laikā	39 903	38 937	56 776	55 402	79 287	75 770	112 815	107 811
Pēc viena gada, bet ne ilgāk kā piecus gadus	5 483	5 430	7 802	7 726	37 857	36 890	53 866	52 490
Kopā minimālie nomas maksājumi	45 386	44 367	64 578	63 128	117 144	112 660	166 681	160 301
Atskaitot finanšu izmaksas	(1 019)	-	(1 450)	-	(4 484)	-	(6 380)	-
Minimālo nomas maksājumu pašreizējā vērtība	44 367	44 367	63 128	63 128	112 660	112 660	160 301	160 301

23. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2011.	Aprēķināts	Samaksāts/ atgūts	Novirzīta pārmaksa	31.12.2010.
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(629 193)	(1 367 057)	1 017 685	31 878	(311 699)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās	(232 624)	(2 559 694)	1 409 779	1 208 746	(291 456)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(137 233)	(1 485 440)	1 549 277	-	(201 069)
Dabas resursa nodoklis	(6 724)	(20 293)	400 400	-	(3 832)
Uzņēmējdarbības riska nodeva	(232)	(3 083)	3 060	2	(211)
Nekustamā īpašuma nodoklis	(231)	(77 677)	92 954	-	(15 509)
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu	-	(22 984)	22 984	-	-
Pievienotās vērtības nodoklis	133 789	648 928	549 554	(1 240 626)	175 934
KOPĀ:	(872 448)	-	-	-	(647 842)
Kopā saistības:	(377 044)	-	-	-	(512 077)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(629 193)	-	-	-	(311 699)
Kopā aktīvi:	133 789	-	-	-	175 934

24. Uzkrātās saistības

	31.12.2011.		31.12.2010.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	392 121	557 938	341 164	485 433
Uzkrājumi nepabeigta celtniecības	157 367	223 913	-	-
Uzkrājumi elektroenerģijai un gāzei	121 893	173 438	140 343	199 691
Pārējaās uzkrātās saistības	82 199	116 959	21 233	30 212
Uzkrātie procenti par ilgtermiņa ieguldījuma iegādes parādu	-	-	181 366	258 060
Uzkrājumi nodokļu soda naudai (sk.piez.25)	-	-	19 303	27 465
TOTAL:	753 580	1 072 248	703 409	1 000 861

25. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmumiem un pārējie kreditori

	31.12.2011		31.12.2010	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	3 648 461	5 191 292	1 075 358	1 530 096
Atbildība par darbu	413 132	587 834	280 387	398 955
Norēķini par dividendēm	129 332	184 023	-	-
Pārējie kreditori	13 971	19 879	-	-
Parāds par ilgtermiņa ieguldījumu	-	-	2 453 050	3 490 376
KOPĀ:	4 204 896	5 983 028	3 808 795	5 419 427

Iepriekš minēto saistību nosacījumi:

- par parādiem piegādātājiem un darbuzņēmējiem procenti aprēķināti netiek, un kreditoru parādu apmaksas termiņš parasti ir 36 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.

Summa LVL 2,45 milj. apmērā atspoguļo pircēju un pasūtītāju parādu par patentiem SIA „Reinolds” 2010. gada 31. decembrī. 2011. gadā parādi SIA „Reinolds” tika reversēti, jo darījums tika anulēts.

26. Finanšu un iespējamās saistības

Operatīvā noma

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

Nākotnes minimālos nomas maksājumus saskaņā ar neatsaucamajiem operatīvās nomas līgumiem 2011. gada 31. decembrī var atspoguļot šādi:

	31.12.2011		31.12.2010.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Maksājami 1 gada laikā	46 182	65 711	48 066	68 392
Maksājami 2-5 gadu laikā	40 528	57 666	86 710	123 377
KOPĀ:	86 710	123 377	134 776	191 769

27. Darījumi ar saistītajām personām

			Naudas ieņēmumi, saņēmtas preces un pakalpojumi no saistītajām personām, LVL	Naudas ieņēmumi, saņēmtas preces un pakalpojumi no saistītajām personām, EUR	Naudas maksājumi, izsniegtas preces un sniegtie pakalpojumi saistītajām personām, LVL	Naudas maksājumi, izsniegtas preces un sniegtie pakalpojumi saistītajām personām, EUR	Saistīto personu parādi, LVL	Saistīto personu parādi, EUR	Parādi saistītajām personām, LVL	Parādi saistītajām personām, EUR
Saistītā persona	Pakalpojumu veids									
SIA Olmafarm (akcionārs)	Aizdevums un gatavās produkcijas pārdošana	31.12.2010.	3 121	4 441	57 555	81 893	123 767	176 105	-	-
		31.12.2011	2 401	3 416	7 680	10 928	129 046	183 616		
Lano Serviss SIA (V.Maligina daļa 25.04%)	Ķīmiskas tīrīšanas pakalpojumi	31.12.2010.	9 117	12 972	7 423	10 562	1 306	1 858	3 000	4 269
		31.12.2011	22 718	32 325	23 750	33 793	2 196	3 125	2 857	4 065
V. Maligins ("Olmafarm" dalībnieks)	Aizdevums	31.12.2010.	350 909	499 299	709 895	1 010 090	739 477	1 052 181	540 237	768 688
		31.12.2011	1 311 386	1 865 934	1 112 152	1 582 450	-	-	(6)	(9)
SIA "Aroma" (V.Maligina daļa 75%)	Aizdevums	31.12.2010.	1 690	2 405	7 040	10 017	27 690	39 399	-	-
		31.12.2011.	36	51	-	-	27 654	39 348	-	-
SIA "Carbochem" (V.Maligina daļa 50%)	Starpniecība ķīmisko produktu pārdošanā	31.12.2010.	-	-	536	763	62 554	89 007	-	-
		31.12.2011.	-	-	13 939	19 833	76 493	108 840	-	-
SIA "Olfa Press" (V.Maligina daļa 45%)	Tipogrāfijas pakalpojumi	31.12.2010.	591 381	841 459	534 717	760 834	4 928	7 012	257 105	365 826
		31.12.2011.	642 314	913 930	786 298	1 118 801	8 365	11 902	116 558	165 846
SIA "Vega MS" (V.Maligina daļa 60%)	Apsardzes pakalpojumi, logu ražošana	31.12.2010.	257 981	367 074	25 919	36 879	175	249	236	336
		31.12.2011.	295 316	420 197	293 900	418 182	175	249	1 654	2 353
SIA "21.aprīlis"	Aizdevums	31.12.2010.	-	-	-	-	-	-	-	-
		31.12.2011.	-	-	19 200	27 319	19 200	27 319	-	-
OLAINFARM ENERĢIJA SIA	Aizdevums	31.12.2010.	-	-	-	-	-	-	-	-
		31.12.2011.	-	-	49 899	71 000	49 899	71 000	-	-
	KOPĀ:	31.12.2010.	1 214 199	1 727 650	1 343 085	1 911 038	959 898	1 365 811	800 578	1 139 119
	KOPĀ:	31.12.2011.	2 274 171	3 235 854	2 306 818	3 282 306	313 028	445 400	121 063	172 256

* Koncerna mātes uzņēmuma lielākais akcionārs ir SIA „Olmafarm” (42,56 %). SIA „Olmafarm” vienīgais dalībnieks ir Valērijs Maligins.

Darījumi ar saistītajām personām piemērojamie noteikumi un nosacījumi

Nenokārtotās saistības gada beigās nav nekādā veidā nodrošinātas, un procenti par tām netiek aprēķināti (izņemot aizdevumu Valērijam Maliginam), un norēķini tiek veikti naudā (izņemot aizdevumu Valērijam Maliginam). 2009. gadā Koncerns izveidojis uzkrājumus saistītās personas SIA „Carbochem” parādam 61 982 latu (88 192 eiro) apmērā. 2011. gadā uzkrājums pilnā apmērā tika izveidots arī SIA „21. Aprīlis” parādam. Pārējiem saistīto personu parādiem nekādi uzkrājumi nav izveidoti. Koncerns veic saistīto personu parādu novērtējums katru finanšu gadu, izvērtējot saistītās personas finanšu stāvokli un tirgu, kurā tā darbojas.

Nēmot vērā saistīto personu parādiem izveidotos uzkrājumus, neto saistīto personu parādi 2011. gadā bija LVL 231 846 (EUR 329 887), bet 2010. gadā – LVL 158 439 (EUR 225 438).

Koncernam ir veikti ieguldījumi saistītajā uzņēmumā „Olainfarm enerģija” LVL 1 000 (EUR 1 423) apmērā.

28. Informācijas atspoguļošana par segmentiem

Pārvaldības nolūkā Koncerns sadalīts struktūrvienībās, pamatojoties uz ražotajiem produktiem. Šajā finanšu pārskatā sniegta informācija par četriem Koncerna saimnieciskās darbības segmentiem.

Gatavo zāļu formu segments ietver tabletes, kapsulas, ampulas un pulverus iepakojumā, proti, produktus, kas gatavi gala lietotāju lietošanai.

Tādu ķīmisko produktu un substanču segments, kas tiek pārdotas Koncerna klientiem, kuri no tām tālākās apstrādes procesā izgatavo gatavās zāļu formas. Abu segmentu ražošana ir nodalīta.

Aptieku segments ietver zāļu pārdošanu, izmantojot Koncerna piederošo aptieku tīklu.

Zāļu vairumtirdzniecība ietver zāļu pārdošanu mazumtirdzniecībai.

Segmentā „Ķīmiskā produkcija” Koncerns uzrādījis ieņēmumus no ķīmisko un farmaceitisko vielu pārdošanas tikai klientiem ārpus Koncerna, Tomēr lielākā daļa ķīmisko vielu tiek izmantotas gatavo zāļu formu ražošanā pašā Koncernā, un no tām gūtie ieņēmumi sedz izdevumus, kas ieguldīti ķīmisko produktu ražošanai nepieciešamajos pamatlīdzekļos. Koncerns neveic grāmatvedības uzskaiti katram segmentam atsevišķi. Segmentā „Neattiecināts” iekļautās pozīcijas galvenokārt tiek pārvaldītas Koncerna līmenī.

Vadība uzrauga katras struktūrvienības darbības rezultātus atsevišķi, lai varētu pieņemt lēmumus par resursu sadali un darbības rezultātu novērtēšanu. Segmenta rezultāti tiek novērtēti, pamatojoties uz saimnieciskās darbības peļņas vai zaudējumu rādītājiem, kas aprēķināti, konsekventi izmantojot tādus pašus vērtēšanas principus kā konsolidētā finanšu pārskatā atspoguļotās saimnieciskās darbības peļņas vai zaudējumu aplēsēs. Tomēr Koncerna finanšu posteņi (tajā skaitā finanšu izmaksas un finanšu ieņēmumi), kā arī ienākuma nodokļi tiek pārvaldīti Koncerna līmenī un uz atsevišķiem uzņēmējdarbības segmentiem attiecināti netiek.

LVL

	Gatavās zāļu formas		Zāļu lieltirgotava		Ķīmiskā produkcija		Aptiekas		Neattiecināts		Kopā	
	31.12.2011.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2010.
Aktīvi												
Nemateriālie aktīvi	711 167	4 578 115	-	-	1 394 233	2 401 901	5 397 186	-	107 480	100 968	7 610 066	7 080 984
Pamatlīdzekļi	6 824 333	5 849 814	101	252	3 080 360	2 398 758	373 187	-	1 198 545	890 576	11 476 526	9 139 400
Finanšu aktīvi	-	-	-	-	-	-	-	-	1 000	5 370	1 000	5 370
Krājumi	4 485 307	4 793 995	-	-	2 012 809	1 965 727	642 240	-	-	381	7 140 356	6 760 103
Debitoru parādi	11 056 226	7 622 989	267 879	595	373 858	83 186	49 163	-	2 039 517	1 386 348	13 786 643	9 093 118
Nauda	-	-	-	-	-	-	203 162	-	1 322 235	494 495	1 525 397	494 495
Kopā aktīvi	23 077 033	22 844 913	267 980	847	6 861 260	6 849 572	6 664 938	-	4 668 777	2 878 138	41 539 988	32 573 470
Pasīvi												
Kopā pašu kapitāls	-	-	-	-	-	-	-	-	27 214 351	20 651 046	27 214 351	20 651 046
Afiliētā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	-	-	-	-	-	-	419 661	-	712 371	916 370	1 132 032	916 370
Aizņēmumi no kredītiestādēm	4 668 814	3 346 055	-	-	2 107 404	1 372 015	199 114	-	-	-	6 975 332	4 718 070
Pārējie aizdevumi	26 478	79 898	-	-	11 952	32 762	5 937	-	-	-	44 367	112 660
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas iemaksas	685 174	584 059	-	-	309 273	239 487	11 190	-	600	230	1 006 237	823 776
Nopirto preču saņemtie avansi	55 136	6 582	-	-	25 377	32 160	-	-	7 611	24	88 124	38 766
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	1 634 170	3 077 068	90 777	-	1 239 547	1 261 719	1 195 930	-	44 472	10 245	4 204 896	4 349 032
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	121 069	259 400	-	-	-	941	-	-	-	-	121 069	260 341
Uzkrātās saistības	-	-	-	-	-	-	53 825	-	699 755	703 409	753 580	703 409
Kopā pasīvi	7 190 841	7 353 062	90 777	-	3 693 553	2 939 084	1 885 657	-	28 679 160	22 281 324	41 539 988	32 573 470
Peļņas vai zaudējumu aprēķins												
Neto apgrozījums	32 912 257	23 249 856	-	-	2 917 859	1 773 574	841 727	-	-	-	36 671 843	25 023 430
Gatavās produkcijas krājumu un nepabeigto ražojumu krājumu izmaiņas	(408 363)	(262 180)	-	-	(184 327)	(107 504)	-	-	-	-	(592 690)	(369 684)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	-	-	415 453	1 676	-	-	4 110	-	646 481	255 565	1 066 044	257 241
Materiālu izmaksas	(3 606 600)	(2 719 671)	-	-	(1 627 944)	(1 115 172)	(670 402)	-	-	-	(5 904 948)	(3 834 843)
Personāla izmaksas	(4 916 345)	(4 277 263)	(17 622)	(25 631)	(2 219 134)	(1 764 357)	(109 938)	-	(2 234)	-	(7 265 273)	(6 067 251)
Noliegtums/ amortizācija un norakstījumi	(1 229 388)	(1 239 338)	(152)	(152)	(554 920)	(508 240)	(5 657)	-	(100 281)	(96 863)	(1 890 398)	(1 844 593)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(9 284 875)	(6 129 762)	49	-	(4 190 996)	(2 513 445)	(143 008)	-	(1 323)	-	(13 620 153)	(8 643 207)
Ieņēmumi no līdzdalības meitas uzņēmumu kapitālā	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4 194)	-	(4 194)
Finanšu ieņēmumi	-	-	-	-	-	-	-	-	136 709	147 148	136 709	147 148
Finanšu izmaksas	-	-	-	-	-	-	-	-	(220 567)	(353 090)	(220 567)	(353 090)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 367 057)	(694 825)	(1 367 057)	(694 825)
Afiliētā uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-	-	-	-	-	-	-	(99 461)	(76 681)	(99 461)	(76 681)
Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)	13 466 686	8 621 642	397 728	(24 107)	(5 859 462)	(4 235 144)	(83 168)	-	(1 007 733)	(822 940)	6 914 049	3 539 451

28. Informācijas atspoguļošana par segmentiem (turpinājums)**EUR**

	Gatavās zāļu formas		Zaļu lieltirgotava		Ķīmiskā produkcija		Aptiekas		Neattiecināts		Kopā	
	31.12.2011.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2010.
Aktīvi												
Nemateriālie aktīvi	1 011 899	6 514 071	-	-	1 983 815	3 417 597	7 679 504	-	152 930	143 665	10 828 148	10 075 333
Pamatlīdzekļi	9 710 151	8 323 536	144	359	4 382 957	3 413 125	530 997	-	1 705 376	1 267 175	16 329 625	13 004 195
Finanšu aktīvi	-	-	-	-	-	-	-	-	1 423	7 641	1 423	7 641
Krājumi	6 382 017	6 821 240	-	-	2 863 969	2 796 978	913 825	-	-	542	10 159 811	9 618 760
Debitoru parādi	15 731 593	10 846 536	381 157	847	531 952	118 363	69 953	-	2 901 971	1 972 595	19 616 626	12 938 341
Nauda	-	-	-	-	-	-	289 073	-	1 881 371	703 603	2 170 444	703 603
Kopā aktīvs	32 835 660	32 505 383	381 301	1 206	9 762 693	9 746 063	9 483 352	-	6 643 071	4 095 221	59 106 078	46 347 872
Pasīvs												
Kopā pašu kapitāls	-	-	-	-	-	-	-	-	38 722 533	29 383 791	38 722 533	29 383 791
Aliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	-	-	-	-	-	-	597 124	-	1 013 612	1 303 877	1 610 736	1 303 877
Aizņēmumi no kredītiesādēm	6 643 124	4 761 008	-	-	2 998 566	1 952 201	283 314	-	-	-	9 925 004	6 713 209
Pārējie aizdevumi	37 674	113 685	-	-	17 006	46 616	8 448	-	-	-	63 128	160 301
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas iemaksas	974 914	831 041	-	-	440 056	340 759	15 922	-	854	327	1 431 746	1 172 127
Nopircējiem saņemtā avansi	78 452	9 365	-	-	36 108	45 760	-	-	10 829	34	125 389	55 159
Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem	2 325 215	4 378 274	129 164	-	1 763 716	1 795 264	1 701 655	-	63 278	14 577	5 983 028	6 188 115
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	172 266	369 093	-	-	-	1 339	-	-	-	-	172 266	370 432
Uzkrātās saistības	-	-	-	-	-	-	76 586	-	995 662	1 000 861	1 072 248	1 000 861
Kopā pasīvs	10 231 645	10 462 465	129 164	-	5 255 452	4 181 940	2 683 048	-	40 806 768	31 703 468	59 106 078	46 347 872
Peļņas vai zaudējumu aprēķins												
Neto apgrozījums	46 829 923	33 081 565	-	-	4 151 739	2 523 568	1 197 670	-	-	-	52 179 332	35 605 133
Gatavās produkcijas krājumos un nepabeigto ražojumu krājumu izmaiņas	(581 048)	(373 049)	-	-	(262 274)	(152 964)	-	-	-	-	(843 322)	(526 013)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	-	-	591 136	2 385	-	-	5 848	-	919 860	363 636	1 516 844	366 021
Materiālu izmaksas	(5 131 729)	(3 869 743)	-	-	(2 316 356)	(1 586 747)	(953 896)	-	-	-	(8 401 984)	(5 456 490)
Personāla izmaksas	(6 995 328)	(6 085 996)	(25 074)	(36 470)	(3 157 543)	(2 510 454)	(156 428)	-	(3 179)	-	(10 337 552)	(8 632 920)
Noliebjums/ amortizācija un norakstījumi	(1 749 262)	(1 763 418)	(216)	(216)	(789 580)	(723 160)	(8 049)	-	(142 687)	(137 824)	(2 689 794)	(2 624 619)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(13 211 188)	(8 721 866)	70	-	(5 963 250)	(3 576 310)	(203 482)	-	(1 882)	-	(19 379 732)	(12 298 176)
Ieņēmumi no līdzdalības meitas uzņēmumu kapitālā	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5 968)	-	(5 968)
Finanšu ieņēmumi	-	-	-	-	-	-	-	-	194 519	209 373	194 519	209 373
Finanšu izmaksas	-	-	-	-	-	-	-	-	(313 839)	(502 402)	(313 839)	(502 402)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 945 147)	(988 647)	(1 945 147)	(988 647)
Aliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-	-	-	-	-	-	-	(141 520)	(109 107)	(141 520)	(109 107)
Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)	19 161 368	12 267 491	565 916	(34 301)	(8 337 263)	(6 026 067)	(118 337)	-	(1 433 875)	(1 170 938)	9 837 805	5 036 185

28. Informācijas atspoguļošana par segmentiem (turpinājums)

Segmentu saistības neietver Grupas līmenī pārvaldītās atliktā nodokļa saistības un uzkrātās saistības.

Katra uzņēmējdarbības segmenta neto peļņa neietver finanšu ieņēmumus un izmaksas, kā arī uzņēmumu ienākuma nodokli un atlikto uzņēmumu ienākuma nodokli.

Koncernam ir divi klienti, kas katrs dod Koncernam tādus ieņēmumus no gatavo zāļu formu pārdošanas, kas pārsniedz 10% no grupas kopējiem ieņēmumiem šajā segmentā.

Informācija par ģeogrāfiskajiem segmentiem

Lielākā daļa Koncerna aktīvu (aptuveni 99%) izvietoti Latvijā. Informācija par apgrozījumu sadalījumā pēc klientu atrašanās vietām sniegta pielikuma 3. piezīmē.

29. Finanšu risku pārvaldība

Koncerna nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm un kredītlīnijas, finanšu noma un parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Koncerna saimnieciskās darbības finansējumu. Koncerns saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādiem, naudu un īstermiņa noguldījumiem, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības. Koncerns arī izsniedz īstermiņa aizdevumus akcionāriem un vadībai.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Koncerna finanšu instrumentiem, ir valūtas risks, procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks. Šo risku pārvaldību pārrauga Koncerna vadība.

29. Finanšu risku pārvaldība (turpinājums)

Finanšu riski (turpinājums)

Ārvalstu valūtas risks

Ārvalstu valūtas risks ir risks, ka finanšu instrumenta patiesā vērtība vai ar to saistītās nākotnes naudas plūsmas varētu mainīties ārvalstu valūtas maiņas kursu svārstību ietekmē. Koncerns pakļauts ārvalstu valūtas maiņas kursu izmaiņām galvenokārt saistībā ar Koncerna saimniecisko darbību (ja ieņēmumi vai izmaksas ir kādā citā valūtā, nevis Koncerna funkcionālajā valūtā).

Ārvalstu valūtas riskam pakļautos Koncerna finanšu aktīvos un saistībās ietilpst nauda, pircēju un pasūtītāju parādi, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem, kā arī īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumi un aizdevumi. Uzņēmums galvenokārt ir pakļauts ārvalstu valūtu riskam saistībā ar EUR un ASV dolāru. Koncerna valūtas risks 2011. gada 31. decembrī var tikt atspoguļots šādi:

		LVL	USD	EUR	RUB	Citās valūtas	Kopā LVL	Kopā EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	2011	397 607	476 804	6 451 718	4 272 302	-	11 598 432	16 503 082
	2010	502 260	346 883	6 816 244	-	-	7 665 387	10 906 863
Radniecīgo uzņēmumu parādi	2011	231 846	-	-	-	-	231 846	329 887
	2010	158 439	-	-	-	-	158 439	225 438
Citi debitori	2011	1 638 096	60 871	159 868	4 463	7 052	1 870 350	2 661 268
	2010	277 308	183 325	382 511	-	18 222	861 366	1 225 613
Īstermiņu aizdevumi vadībai	2011	86 015	-	-	-	-	86 015	122 388
	2010	459 942	326 514	45 050	-	-	831 505	1 183 125
Nauda	2011	442 147	8 876	1 070 266	4 109	-	1 525 397	2 170 445
	2010	22 419	19 152	452 906	-	17	494 495	703 603
KOPĀ finanšu aktīvi, LVL	2011	2 795 711	546 551	7 681 852	4 280 874	7 052	15 312 040	-
	2010	1 420 367	875 874	7 696 710	-	18 239	10 011 191	-
KOPĀ finanšu aktīvi, EUR	2011	3 977 938	777 671	10 930 291	6 091 135	10 034	-	21 787 070
	2010	2 021 001	1 246 257	10 951 432	-	25 952	-	14 244 642
Aizņēmi no Kredītiestādēm	2011	199 114	-	6 776 218	-	-	6 975 332	9 925 003
	2010	-	-	4 718 070	-	-	4 718 070	6 713 209
Citi aizdevumi	2011	-	-	44 367	-	-	44 367	63 129
	2010	-	-	652 897	-	-	652 897	928 989
Maksājāmie nodokļi	2011	1 006 237	-	-	-	-	1 006 237	1 431 746
	2010	1 740 146	-	-	-	-	1 740 146	2 476 005
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie	2011	2 423 434	85 508	1 752 402	23 183	8 495	4 293 021	6 108 419
	2010	3 323 511	48 660	376 072	-	38 579	3 786 822	5 388 162
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	2011	121 069	-	-	-	-	121 069	172 266
	2010	260 341	-	-	-	-	260 341	370 432
Uzkrātās saistības	2011	753 580	-	-	-	-	753 580	1 072 248
	2010	703 409	-	-	-	-	703 409	1 000 861
KOPĀ finanšu saistības, LVL	2011	4 503 434	85 508	8 572 987	23 183	8 495	13 193 606	-
	2010	6 027 407	48 660	5 747 039	-	38 579	11 861 685	-
KOPĀ finanšu saistības, EUR	2011	6 407 809	121 667	12 198 261	32 986	12 087	-	18 772 811
	2010	8 576 228	69 237	8 177 299	-	54 893	-	16 877 657
Neto, LVL	2011	(1 707 723)	461 042	(891 134)	4 257 692	(1 443)	(2 139 258)	-
	2010	(4 607 040)	827 214	1 949 672	-	(20 340)	(1 850 493)	-
Neto, EUR	2011	(2 429 871)	656 004	(1 267 970)	6 058 149	(2 053)	-	(3 043 891)
	2010	(6 555 227)	1 177 020	2 774 133	-	(28 941)	-	(2 633 015)

29. Finanšu risku pārvaldība (turpinājums)

Finanšu riski (turpinājums)

Valūtas risks (turpinājums)

Ievērojama daļa Koncerna ieņēmumu ir latos un eiro, bet lielākā daļa izmaksu ir latos.

Koncernam nav oficiāli apstiprinātas politikas valūtas riska pārvaldībai.

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.

USD/LVL kursa kāpums vai kritums par mazāk nekā 10% procentpunktiem būtiski neietekmētu Koncerna mātes uzņēmuma peļņu.

Procentu likmju risks

Procentu likmju risks ir risks, ka finanšu instrumenta patiesā vērtība vai ar to saistītās nākotnes naudas plūsmas varētu mainīties tirgus procentu likmju svārstību ietekmē. Koncerns pakļauts tirgus procentu likmju izmaiņām galvenokārt saistībā ar Koncerna ilgtermiņa aizņēmumiem, kuriem piemērotas mainīgas procentu likmes.

Koncerns ir pakļauts procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumiem. Koncerna aizņēmumu vidējā procentu likme atspoguļota pielikuma 21. un 22. piezīmē.

Koncernam nav procentu likmju riska pārvaldības politikas.

Procentu likmju riska tabula

Nākamajā tabulā atspoguļots Koncerna peļņas pirms nodokļiem (ietekmes uz aizņēmumiem ar mainīgu procentu likmi rezultātā) jutīgums pret pamatoti iespējamām procentu likmju izmaiņām, ja visi pārējie mainīgie lielumi nemainās. Koncerna pašu kapitāls, izņemot pārskata gada rezultātu, netiek ietekmēts.

	2011			2010		
	Bāzes likmes paaugums/ samazinājums	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem (tūkst.Ls)	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem (tūkst.EUR)	Bāzes likmes paaugums/ samazinājums	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem (tūkst.Ls)	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem (tūkst.EUR)
Euro-EURIBOR	+1%	47.34	67.35	+0.5%	5.07	7.21
	-0.5%	(23.67)	(33.68)	-0.25%	(2.54)	(3.61)
Euro-LIBOR	-	-	-	+0.5%	16.60	23.61
	-	-	-	-0.25%	(8.30)	(11.81)

29. Finanšu risku pārvaldība (turpinājums)**Finanšu riski (turpinājums)****Likviditātes risks**

Uzņēmums kontrolē savu likviditātes risku, nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot banku piešķirtās kredītlīnijas un aizdevumus, veicot parādu piegādātājiem atmaksas termiņu plānošanu, izstrādājot un analizējot nākotnes naudas plūsmas, ko veido gan esošie, gan plānotie aizdevumi, kā arī par šiem aizdevumiem maksājami procenti.

Nākamajā tabulā apkopoti Koncerna finanšu saistību atmaksas termiņi 2011. gada 31. decembrī, pamatojoties uz līgumā paredzētajiem nediskontētajiem maksājumiem.

LVL

2010	Uz pieprasījumu (tūkst. Ls)	līdz 3 mēnešiem (tūkst. Ls)	3-12 mēneši (tūkst. Ls)	1-5 gadi (tūkst. Ls)	no 5 gadiem (tūkst. Ls)	Kopā (tūkst. Ls)
Procentu aizņēmumi	-	471	866	3 497	-	4 834
Finanšu nomas saistības	-	23	56	38	-	117
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citi kreditori	-	1 595	22	2 453	-	4 070
Aizņēmumi no akcionāriem	-	-	-	540	-	540

2011	Uz pieprasījumu (tūkst. Ls)	līdz 3 mēnešiem (tūkst. Ls)	3-12 mēneši (tūkst. Ls)	1-5 gadi (tūkst. Ls)	no 5 gadiem (tūkst. Ls)	Kopā (tūkst. Ls)
Procentu aizņēmumi	-	265	942	6 105	-	7 312
Finanšu nomas saistības	-	16	24	5	-	45
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citi kreditori	-	4 224	9	58	35	4 326
Aizņēmumi no akcionāriem	-	-	-	-	-	-

EUR

2010	Uz pieprasījumu (tūkst. EUR)	līdz 3 mēnešiem (tūkst. EUR)	3-12 mēneši (tūkst. EUR)	1-5 gadi (tūkst. EUR)	no 5 gadiem (tūkst. EUR)	Kopā (tūkst. EUR)
Procentu aizņēmumi	-	670	1 232	4 976	-	6 878
Finanšu nomas saistības	-	33	80	54	-	166
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citi kreditori	-	2 269	31	3 490	-	5 791
Aizņēmumi no akcionāriem	-	-	-	768	-	768

2011	Uz pieprasījumu (tūkst. EUR)	līdz 3 mēnešiem (tūkst. EUR)	3-12 mēneši (tūkst. EUR)	1-5 gadi (tūkst. EUR)	no 5 gadiem (tūkst. EUR)	Kopā (tūkst. EUR)
Procentu aizņēmumi	-	377	1 340	8 687	-	10 404
Finanšu nomas saistības	-	23	34	7	-	64
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citi kreditori	-	6 010	13	83	50	6 155
Aizņēmumi no akcionāriem	-	-	-	-	-	-

29. Finanšu risku pārvaldība (turpinājums)

Finanšu riski (turpinājums)

Kreditrisks

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

Kapitāla pārvaldība

Galvenais Koncerna kapitāla pārvaldības uzdevums ir nodrošināt, ka tas saglabā augstu kredītreitingu un pienācīgu kapitāla pietiekamības rādītāju, lai atbalstītu uzņēmējdarbību un palielinātu akcionāru vērtību. Koncerns pārvalda savu kapitāla struktūru un koriģē to atbilstoši ekonomisko apstākļu izmaiņām.

Koncernam nav kapitāla pārvaldības politikas. Vadība mēdz kontrolēt kapitālu, izmantojot maksātspējas koeficientu, ko aprēķina, neto parādsaistības dalot ar kopējo kapitālu un pieskaitot neto parādsaistības. Neto parādsaistībās Koncerns iekļauj aizņēmumus un nomas saistības, par kuriem tiek aprēķināti procenti, parākus piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citus kreditoru parākus, atskaitot naudu un naudas ekvivalentus, izņemot pārtrauktās saimnieciskās darbības veidus. Kapitālā ietilpst uz Koncerna mātes uzņēmuma akcionāriem attiecināmais pašu kapitāls. 2011. gada 31. decembrī Koncerns bija izpildījis visas kredītiestāžu noteiktās kapitāla prasības. Saskaņā ar tiesību aktu prasībām valdei jāprasa akcionāru sapulcei lemt par darbības turpināšanu, ja pašu kapitāls ir mazāks nekā 50% no kopējā kapitāla.

	2011 (‘000 LVL)	2011 (‘000 EUR)	2010 (‘000 LVL)	2010 (‘000 EUR)
Procentu aizdevumi un aizņēmumi	7 020	9 989	4 831	6 874
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citi kreditori	4 326	6 155	4 070	5 791
Atskaitot naudu un naudas ekvivalentus	(1 525)	(2 170)	(495)	(704)
Neto saistības	9 821	13 974	8 406	11 961
Pašu kapitāls	27 214	38 722	20 651	29 384
Kopējais kapitāls	37 035	52 696	29 057	41 344
SAISTĪBU ĪPATSVARA RĀDĪTĀJS (%)	27	27	29	29

29. Finanšu risku pārvaldība (turpinājums)

Patiesā vērtība

Nākamajā tabulā sniegts visu šajā finanšu pārskatā atspoguļoto Koncerna finanšu instrumentu salīdzinājums pēc to uzskaites vērtības un patiesās vērtības:

	Uzskaites vērtība		Patiesā vērtība		Uzskaites vērtība		Patiesā vērtība	
	2011 ('000 LVL)	2010 ('000 LVL)	2011 ('000 LVL)	2010 ('000 LVL)	2011 ('000 EUR)	2010 ('000 EUR)	2011 ('000 EUR)	2010 ('000 EUR)
Finanšu aktīvi								
Nauda	1 525	495	1 525	495	2 170	704	2 170	704
Pircēju un pasūtītāju parādi	11 598	7 665	11 598	7 665	16 502	10 906	16 502	10 906
Citi debitori	1 871	438	1 871	438	2 662	623	2 662	623
Radniecīgo uzņēmumu parādi	232	158	232	158	330	225	330	225
Īstermiņa aizdevumi vadībai	86	832	86	832	122	1 184	122	1 184
Finanšu saistības								
Procentu aizņēmumi (mainīga likme)	6 975	4 718	6 975	4 718	9 925	6 713	9 925	6 713
Finanšu nomas saistības	44	113	44	113	63	161	63	161
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citi kreditori	4 326	4 070	4 326	4 070	6 155	5 791	6 155	5 791
Parādi par ilgtermiņa ieguldījumiem	-	2 453	-	2 453	-	3 490	-	3 490
Ilgtermiņa aizdevumi vadībai	-	540	-	540	-	768	-	768

Aizņēmumu patiesā vērtība aprēķināta, diskontējot paredzētās nākotnes naudas plūsmas, izmantojot spēkā esošās procentu likmes, kuras ir balstītas uz 2. līmeņa vērtības noteikšanu.

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība ir iekļauta summā, par kādu finanšu instrumentu iespējams apmainīt starp ieinteresētām pusēm, izņemot gadījumos, kad instrumenti tiek pārdoti piespiedu kārtā vai likvidācijas rezultātā. Lai aplēstu patieso vērtību, izmantotas šādas metodes un pieņēmumi:

- naudas un īstermiņa noguldījumu, pircēju un pasūtītāju parādu, parādu piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citu īstermiņa kreditoru parādu patiesā vērtība aptuveni atbilst to uzskaites vērtībai galvenokārt tāpēc, ka šie instrumenti ir īstermiņa.

30. Notikumi pēc pārskata perioda beigām

2012. gada 9. februārī AS „Olainfarm” iegādājās 100% SIA „Teriaks Pļaviņu aptieka” kapitāla daļu, kam pieder lielākā aptieka Pļaviņās. 2012. gada 17. februārī AS „Olainfarm” piederošā SIA „Ilmas aptieka” atvēra jaunu aptieku Jūrmalā. Līdz ar to AS „Olainfarm” šobrīd pieder 32 aptiekas.

Laika posmā no pārskata gada pēdējas dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.