

AS „OLAINFARM”

(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003007246)

2012. GADA KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS

(16. FINANŠU GADS)

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

Olaine, 2013



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

Tālr.: 6704 3801
Fakss: 6704 3802
Riga@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
Riga@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) 2012. gada konsolidētā finanšu pārskata, kas atspoguļots pievienotajā 2012. gada konsolidētajā pārskatā no 23. līdz 70. lappusei, revīziju. Revidētais konsolidētais finanšu pārskats ietver 2012. gada 31. decembra konsolidēto finanšu stāvokļa pārskatu, 2012. 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 ētiskas 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 pieņemumu 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

2007. un 2008. gadā Koncerns atzina patentus uz jaunām gatavo formu zālēm kā nemateriālos aktīvus. 2012. gada 31. decembrī iepriekš minēto patentu uzskaites vērtība bija 0 latu (2011. gada 31. decembrī: 1 301 075 latu). 2011. un 2012. gada vadības veiktās aktīvu vērtības samazināšanās pārbaudes liecināja, ka šo nemateriālo aktīvu atgūstamā vērtība bija mazāka par to uzskaites vērtību, un līdz ar to 2012. un 2011. gadā tika atzīts vērtības samazinājums attiecīgi 1 144 324 latu un 930 657 latu apmērā. Papildus vērtības samazinājumam Koncerns minētajiem aktīviem aprēķināja amortizāciju visā to lietderīgās lietošanas laikā. Līdz ar to 2012. gada 31. decembrī minētajiem nemateriālajiem aktīviem vērtības samazinājums ir atzīts pilnā apmērā. Mēs nevarējām iegūt pietiekamus revīzijas pierādījumus Koncerna izmantotajiem pieņēmumiem attiecībā uz zāļu ražošanas uzsākšanas termiņu un apgrozījuma prognozēm 2011. gada 31. decembrī. Līdz ar to mēs nevarējām noteikt, vai vērtības samazinājuma sadalījums 2012. un 2011. gada un iepriekšējo gadu peļņas vai zaudējumu aprēķinos ir pareizs. Šie apstākļi bija spēkā arī 2011. gada 31. decembrī, un mūsu 2012. gada 27. aprīļa revidentu ziņojumā tika sniegts atzinums ar iebildi saistībā ar šo jautājumu.

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 2012. gada 31. decembrī, kā arī par tā finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2012. 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 2012. gadu, kas atspoguļots pievienotajā 2012. gada konsolidētajā pārskatā no 13. līdz 21. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2012. gada konsolidētajā finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

Mēs esam pārliecinājušies, ka Koncerns ir sagatavojis paziņojumu par korporatīvo pārvaldību par 2012. 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, 2013. gada 29. aprīlī



Saturs

Neatkarīgu revidentu ziņojums	2
Vispārīga informācija	5
Lielākie akcionāri	12
Vadības ziņojums	13
Paziņojums par vadības atbildību	22
Konsolidētais apvienotais ienākumu pārskats	23
Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats	24
Konsolidētais naudas plūsmas pārskats	26
Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	27
Finanšu pārskata pielikums	28

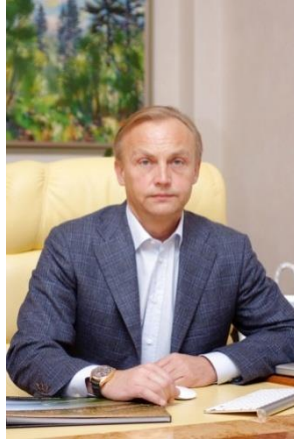
Vispārīga informācija

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%) AS „Swedbank” Klientu vārdā (12,64%)

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



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%)

SIA „Olalex” (50%)

OOO „OLFA” (51%)

Piederošo AS „OlainFarm” akciju skaits (2012. gada 31. decembrī):

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

Jeļena Borcova



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 (līdz 2102. gada 21. jūnijam)

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās: nav

Piederošo AS „OlainFarm” akciju skaits (2012. 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

SIA „Olalex”, valdes locekle

SIA „Carbochem”, valdes locekle (kopš 2012. gada 21. jūnija)

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās: nav

Piederošo AS „OlainFarm” akciju skaits (2012. gada 31. decembrī): 1 302

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 (2012. gada 31. decembrī): 49 953

Veronika Dubicka



Veronika Dubicka (*Veranika Dubitskaya*) kopš 2005. gada strādā AS „OlainFarm” pārstāvniecībā Baltkrievijā. No 2005. gada līdz 2006. gadam V. Dubicka 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 (2012. 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.

Valentīna Andrējeva

Valentīna Andrējeva, padomes priekšsēdētāja

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 uzņēmējdarbībās: nav

Līdzdalība citās uzņēmējdarbībās: nav

Piederošo AS „OlainFarm” akciju skaits (2012. gada 31. decembrī): 0

Jeļena Dudko, padomes priekšsēdētājas vietniece

Jeļena 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 un līdzdalība citās uzņēmējdarbībās:
OOO „OLFA” (49%)

Piederošo AS „OlainFarm” akciju skaits (2012. 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 uzņēmējdarbībās:
SIA „BRIZ”, valdes loceklis

Līdzdalība citās uzņēmējdarbībās:
SIA „SUPEREURO” (17%)
SIA „VIP Pharma” (50%)
SIA „Recesus” (30%)
SIA „Briz” (10,96%)

Piederošo AS „OlainFarm” akciju skaits (2012. gada 31. decembrī): 0

Volodimirs Krivozubovs

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 (2012. gada 31. decembrī): 0

Signe Baldere-Sildedze (līdz 2012. gada 27. aprīlim)

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:

SIA „Louvre”, valdes loceklis

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās

SIA „Louvre” (50%)

Piederošo AS „OlainFarm” akciju skaits (2012. gada 31. decembrī): 0

Tālis Talents, kopš 2012. gada 27. aprīļa

Talis Talents beidzis Rīgas Medicīnas institūta Farmācijas fakultāti (1980. gads), iegūstot provizora kvalifikāciju. 1992. gadā ieguvis menedžera kvalifikāciju Iskra Biznesa skolā Japānā.

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās: nav

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās: nav

Piederošo AS „OlainFarm” akciju skaits (2012. gada 31. decembrī): 0

Izmaiņas valdē 2012. gadā

Nav

Izmaiņas padomē 2012. gadā

2012. gada 27. aprīlī AS „OlainFarm” akcionāru sapulce valdes locekles Signes Balderes-Sildedzes vietā valdē ievēlēja Tāli Talentu.

Meitas uzņēmumi

SIA „Ozols JDR” (100%)

Zeiferta iela 18B, Olaine, LV-2114, kopš 18.10.2010.

SIA „Olainfarm enerģija” (50%)

Rūpnīcu iela 5, Olaine, LV-2114, kopš 15.09.2010.

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

Dzirnavu iela 93-27, Rīga, LV-1011, kopš 11.08.2010.

SIA „JUKO 99” (100%)

Celmu iela 3, Rīga, LV-1079, kopš 28.10.2011.

SIA „Ilmas Aptieka” (100%)

Krišjāņa Barona iela 117, Rīga, LV-1012, kopš 02.11.2011.

SIA „Veritas-Farm” (100%)

Valkas iela 2a, Daugavpils, LV-5417, kopš 06.12.2011.

AS „Lege Artis Rīga” (100%)

Rūpnīcu iela 5, Olaine, LV-2114, kopš 01.12.2011.

SIA „First Class Lounge” (100%)

Baznīcas iela 20/22-10, Rīga, LV-1010, kopš 23.07.2012.

SIA „Inula Farma” (100%)

Nīcgales iela 47A, Rīga, LV-1035, kopš 21.12.2011.

SIA „Vita Plus Aptieka” (100%)

Dārza iela 6, Priekule, Priekule nov., LV-4126, kopš 22.12.2011.

SIA „Teriaks” (100%)

Odziņas iela 1, Priekule, Priekule nov., LV-5120, kopš 09.02.2012.

SIA „Aptieka Rudens 10” (100%)

Rūpnīca iela 5, Olaine, LV-2114, kopš 24.05.2012.

SIA „Rudens Laiks” (100%)

Rūpnīca iela 5, Olaine, LV-2114, kopš 24.05.2012.

SIA „Esplanāde Farm” (100%)

Kandavas iela 4, Daugavpils, LV-5401, kopš 17.06.2012.

**OLAINFARM ILJAČ VE TIBBI URJUNLERI SANAJI VE TIDŽARET LIMITED
ŠIRKETI (99%)**

Kirbis Šehitleri. Džaddesi Nr.134/1, Daire: 204, Alsandžaka /IZMIRA, Turcija, kopš 07.02.2012.

Darbības veids Ķīmiski-farmaceutiskās produkcijas ražošana un izplatīšana

Revīzijas komisija Žanna Karaseva

Finanšu gads 2012. gada 1. janvāris – 31.decembris

Revidenti	Iveta Vimba	SIA „Ernst & Young Baltic”
	Valdes locekle	Muitas iela 1A, Rīga
	LR zvērināta revidente	Latvija, LV-1010
	Sertifikāts Nr. 153.	Licence Nr. 17

Lielākie akcionāri

	Līdzdalība (%)
AS „Swedbank” Klientu vārdā	12,64%
SIA „Olmafarm”	42,56%
V. Maligins	29,24%
Pārējie akcionāri	<u>15,56%</u>
Kopā	100,00%

Vadības ziņojums

Vispārēja informācija

Pārskata periodā Koncerna (vai turpmāk – Grupas) sastāvā ir notikušas izmaiņas un to veido mātes uzņēmums AS „OlainFarm”, tās meitas uzņēmums SIA „Ozols JRD”, par kura galveno darbības virzienu kļūs aktīvas atpūtas un sporta pasākumu organizēšana Olaines pilsētā, tūrisma aģentūra „First Class Lounge” un farmācijas mazumtirdzniecības uzņēmumi SIA „Ilmas Aptieka”, SIA „Juko 99”, SIA „Veritas Farm”, SIA „Inula Farma”, AS „Lege Artis”, SIA „Vita Plus”, 2012.gada februārī tika iegādātas arī SIA „Teriaks Pļaviņu Aptieka” kapitāla daļas, 2012. gada jūnijā SIA „Rudens Laiks” un SIA „Rudens 10” kapitāla daļas, bet 2012.gada jūlijā SIA „Esplanāde Farm” kapitāla daļas, bet 2012. gada decembrī tika noslēgts līgums par SIA „Baltā Aptieka IPI” 100% kapitāla daļu iegādi. AS „OlainFarm” pieder arī 50% kapitāla daļas asociētajā uzņēmumā SIA „Olainfarm Enerģija”, kas nodarbojas ar elektroenerģijas ražošanu un pārdošanu, izmantojot koģenerācijas tehnoloģijas, tomēr, tā kā AS „OlainFarm” nav tajā izšķirošas ietekmes, šis uzņēmums Koncernā netiek konsolidēts.

AS „OlainFarm” ir viens no lielākajiem farmaceitiskajiem uzņēmumiem Latvijā ar gandrīz 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.

Korporatīvās pārvaldības ziņojums ir atrodams Internetā: www.olainfarm.lv

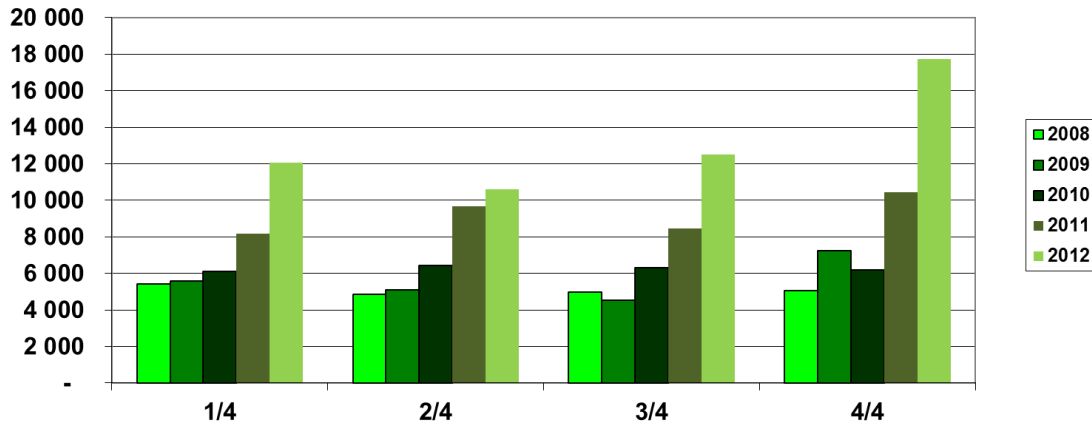
Uzņēmuma darbības vide

Medikamentu vairumtirdzniecība un mazumtirdzniecība ir labi kontrolēta un plaši regulēta uzņēmējdarbības nozare visās valstīs, kurās uzņēmuma darbojas, līdz ar to, salīdzinājumā ar daudzām citām jomām tā ir krietni mazāk pakļauta būtiskām politiskām, konjunktūras un pat ekonomiska rakstura svārstībām. Arī pārskata periodā nekādas būtiskas izmaiņas uzņēmuma galvenajos vairumtirdzniecības vai mazumtirdzniecības tirgos netika novērotas un tādas nav paredzamas arī tuvākajā nākotnē. Visi uzņēmuma galvenie vairumtirdzniecības un mazumtirdzniecības tirgi pārskata periodā naudas izteiksmē pieauga 4-15% robežās. Būtiski uzņēmējdarbību ietekmējoši administratīvi lēmumi netika pieņemti un nav sagaidāma tādu pieņemšana tuvākajā nākotnē.

Finanšu rezultāti

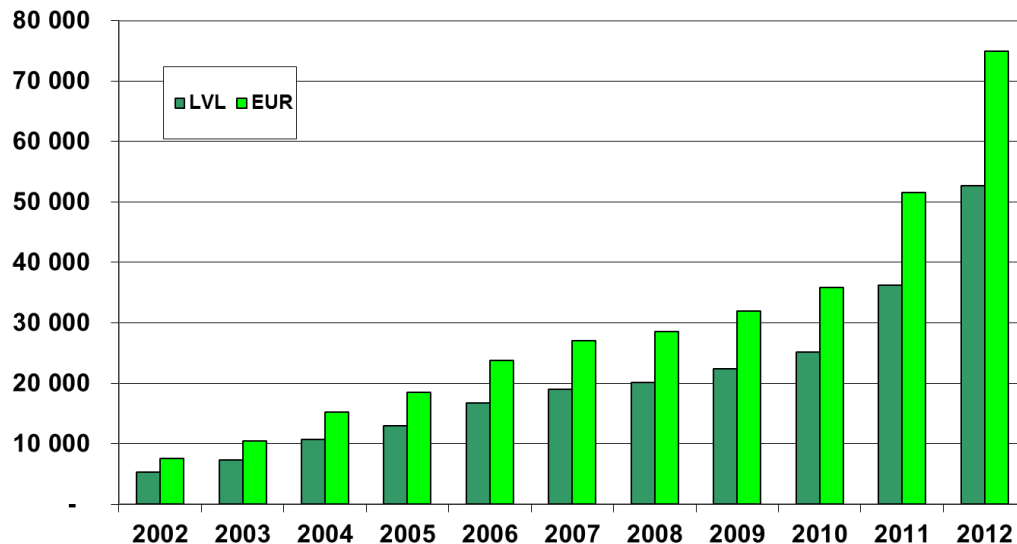
2012. gada 4. ceturksnī realizācijas apjomi salīdzinājumā ar iepriekšējā gada 4.ceturksni pieauga par vairāk kā 70% un sasniedza 17,7 miljonus latu (25,3 miljonu eiro), kas atkal ir kārtējais visu laiku veiksmīgākais ceturksnis uzņēmuma vēsturē. Jāatzīst, ka ar reģistrācijas pagarināšanu saistīto dokumentu apstrādes iespējamās kavēšanās dēļ pastāv iespēja, ka 2013.gada sākumā uzņēmuma produkcijas ieviešana Ukrainā var uz laiku būt apgrūtināta. Šī iemesla dēļ arī 2012.gada pēdējā ceturksnī tika veikta pastiprināta produktu nosūtīšana Ukrainas tirgum. Ir grūti precīzi aprēķināt papildus nosūtīto preču vērtību, tomēr pēc aptuvenām aplēsēm gada pēdējo 3 mēnešu laikā papildus Ukrainas tirgum ir nosūtīta produkcija aptuveni 3,7 miljonu latu (5,2 miljonu eiro) apmērā. Ir sagaidāms, ka par aptuveni šādu summu realizācija Ukrainā būs mazāka 2013.gadā.

Relizācijas sadalījums pa ceturkšņiem, tūkst. Ls

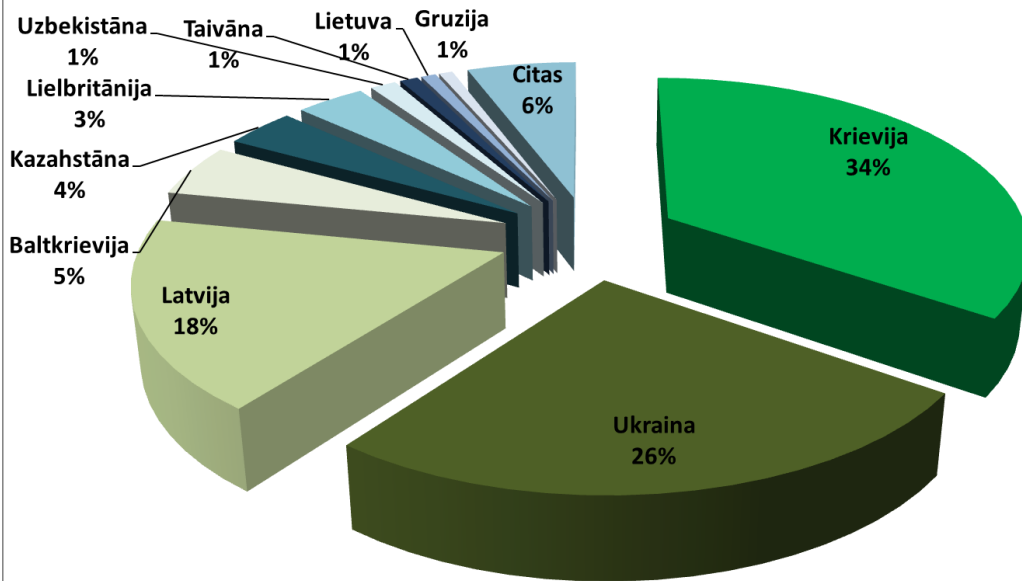


Arī gads kopumā apgrozījuma ziņā ir bijis pārliecinoši veiksmīgākais uzņēmuma vēsturē. Konsolidētais apgrozījums sasniedza 52,8 miljonus latu (75,2 miljonus eiro), kas ir par 44% vairāk, kā 2011.gadā.

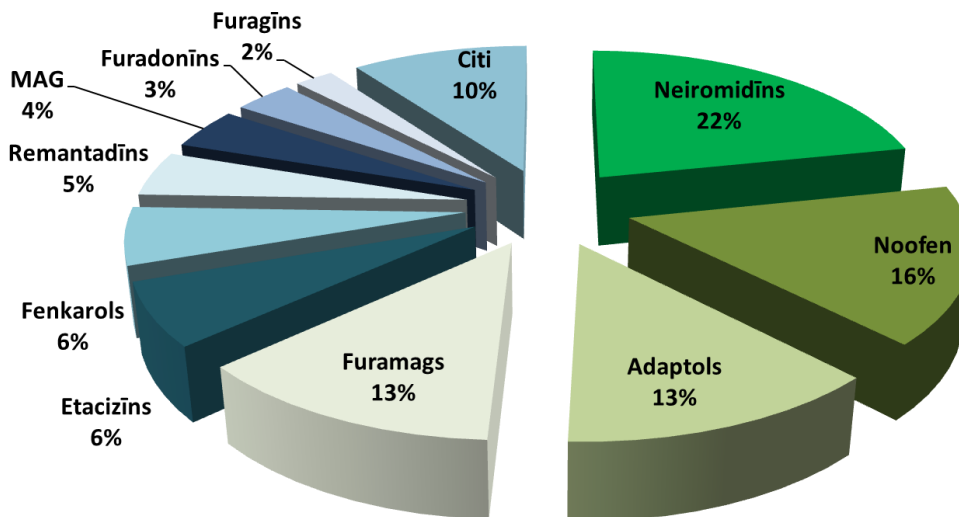
Apgrozījums tūkstošos



2012. gadā turpināja pieaugt uzņēmuma realizācijas apjomi visos tā galvenajos noieta tirgos, izņemot Baltkrieviju, kurā tie samazinājās par 10%, salīdzinājumā ar visai veiksmīgo 2011. gadu. Visstraujākais realizācijas pieaugums 2012. gadā tika sasniegts Taivānā, kur realizācijas apjoms palielinājies vienpadsmitkārtīgi, Latvijā vairāk kā trīskāršojies, Lielbritānijā pieaudzis par 61%, Ukrainā par 44% un Krievijā par 31%. AS “OlainFarm” lielākie noieta tirgi 2012.gadā bija Krievija, Ukraina, Latvija, Baltkrievija, Lielbritānija un Kazahstāna.

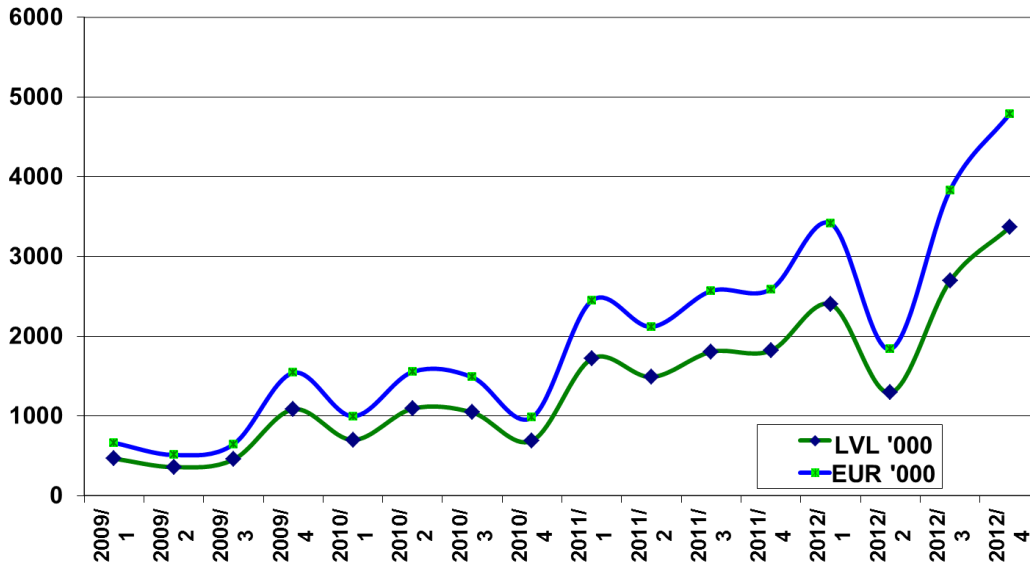
2012.gada realizācijas sadalījums pa valstīm

2012. gadā uzņēmuma pieprasītākā produkta Neiromidin® īpatsvars kopējā realizācijā ir stabilizējies 22% līmenī. Arī pārējo produktu īpatsvars ir palicis relatīvi nemainīgs. Saglabājas arī laba realizācijas diversifikācija 10 pieprasītākajiem produktiem veidojot 90% no kopējās realizācijas.

2012.gada nekonsolidētās realizācijas sadalījums pa produktiem

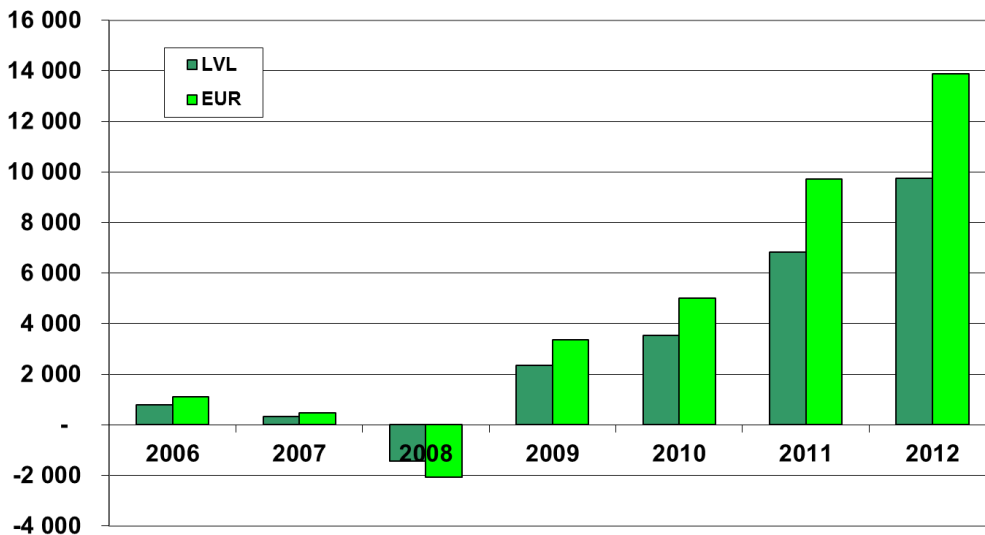
Kārtējais sasniegtais realizācijas apjumu rekords ir atspoguļojies arī uzņēmuma rentabilitātē. 2012. gada 4.ceturksnis ir izrādījies uzņēmuma līdzšinējā vēsturē pats ienesīgākais ceturksnis. Šajā laikā ir nopelnīti 4,5 miljoni latu (6,4 miljoni eiro), tomēr, ņemot vērā uzņēmuma rīcībā esošo R-fenibuta un R-fenotropila patentu un tehnoloģiju komercializācijas aizkavēšanos, uzņēmuma valde ir pieņēmusi lēmumu izveidot šim aktīvam uzkrājumus 1,1 miliona latu (1,6 miljonu eiro) apmērā, tādējādi samazinot ceturkšņa un arī visa 2012.gada tīro peļņu. 2012.gada 4.ceturkšņa tīrā peļņa pēc minēto uzkrājumu veikšanas ir 3,4 miljoni latu (4,8 miljoni eiro), kas ir par 85% vairāk, kā 2011.gada 4.ceturksnī.

Ceturkšņu peļņa



Nemot vērā realizācijas ziņā veiksmīgo gadu un it īpaši tā 4.ceturksni arī gads kopumā peļņas apjoma ziņā ir bijis visveiksmīgākais uzņēmuma līdzšinējā vēsturē. Pēc augstākminēto uzkrājumu izdarīšanas uzņēmums 2012.gada laikā ir nopelnījis 9,7 miljonus latu, kas ir par 40% vairāk kā 2011. gadā

Peļņa tūkstošos



Turpina uzlaboties arī citi uzņēmuma finanšu rādītāji.

Finanšu rādītāji	31.12.2012.	31.12.2011.	% pret iepriekšējo periodu	31.12.2010
Neto apgrozījums (LVL)	52 834 711	36 671 843	144%	25 023 430
Neto peļņa (LVL)	9 699 989	6 914 051	140%	3 539 450
EBITDA (LVL)	13 975 193	10 354 825	135%	6 365 686
EBIT (LVL)	11 947 892	8 601 136	139%	4 521 093
Neto apgrozījums (EUR)	75 177 021	52 179 332	144%	35 605 134
Neto peļņa (EUR)	13 801 841	9 837 808	140%	5 036 184
EBITDA (EUR)	19 884 908	14 733 589	135%	9 057 555
EBIT (EUR)	17 000 318	12 238 314	139%	6 432 936
EBITDA rentabilitāte, %	26	29	-	25
Neto rentabilitāte, %	18	19	-	14
EBIT rentabilitāte, %	23	23	-	18
ROA, %	19,3	16,6	-	10,9
ROE, %	26,7	25,4	-	17,1
Apgrozāmo līdzekļu attiecība pret īstermiņa kreditoriem	3,5	2,9	-	3,6
Peļņa uz akciju, LVL	0,69	0,49	140%	0,25
Peļņa uz akciju, EUR	0,98	0,70	140%	0,356
Akcijas cena perioda beigās LVL	3,69	2,46	150%	2,17
Akcijas cena perioda beigās EUR	5,25	3,49	150%	3,088
P/E	5,4	5,0	-	8,6
Tirgus kapitalizācija perioda beigās LVL	51 973 938	34 578 866	150%	30 564 619
Tirgus kapitalizācija perioda beigās EUR	73 952 251	49 201 294	150%	42 494 721
P/B	1,4	1,3		1,48

AS “OlainFarm” akcionāru pilnsapulce 2012. gada 27. aprīlī apstiprināja Koncerna darbības plānu. Saskaņā ar to Koncerna apgrozījums 2012. gadā tika plānots 48 milj. Ls (68,3 milj. eiro) apmērā, bet tīrā peļņa 8,6 miljonu Ls (12,24 milj. eiro) apmērā. Saskaņā ar šo 2012.gada pārskatu, gada realizācijas plāns ir pārpildīts par 10,1%, bet gada peļņas plāns ir pārpildīts par 12,8%.

Dividendes

Pārskata perioda laikā uzņēmums izmaksāja dividendes par 2011. gadā gūto peļņu. Dividendēs tika izmaksāti 0,0616 lati par akciju. Kopumā dividenžu izmaksai tika atvēlēti 868 tūkstoši latu jeb aptuveni 12,5% no 2011.gada neto peļņas. No 2010. gada peļņas dividendēs tika izmaksāti aptuveni 10% no neto peļņas, jeb 352 tūkstoši latu. Lai arī formālas uzņēmuma dividenžu politikas joprojām nav, uzņēmuma Valde ir apņēmusies tuvākajos gados pie iespējas ik gadu dividenžu izmaksas attiecināt pret peļņu palielināt par 2,5 procentpunktiem, līdz 25% līmenim.

Akcijas un fondu tirgus

Straujā uzņēmuma finanšu rādītāju uzlabošanās pēdējo gadu laikā ir atspoguļojusies arī uzņēmuma akcijas cenā biržā NASDAQ OMX Riga, šajā periodā akcijas cenai palielinoties par vairāk kā 290%. 2012.gada laikā akcijas cena pārsvarā svārstījās ap 3 Ls, tomēr sākot ar 2012.gada novembra vidu tā piedzīvoja strauju pieaugumu, decembrī sasniedzot pēdējo 14 gadu augstāko cenu 3,71 lats (5, 28 eiro) par akciju. Pēc pārskata perioda beigām akcijas cenas kāpums turpinājās un neilgi pirms šī pārskata publicēšanas akcijas cena svārstījās 3,90 latu (5,60 eiro) robežās. 2012. gada laikā AS “OlainFarm” akcijas cena ir svārstījusies robežās no 2,495 līdz 3,71 latam (no 3,55 līdz 5,28 eiro)

AS “OlainFarm” akcijas cena biržā NASDAQ OMX Riga (LVL) (2010. gada janvāris– 2012. gada decembris)



2012.gadā AS “OlainFarm” akcijas cena pieauga ievērojami straujāk kā OMX Riga indekss. Gada laikā OMX Riga indekss pieauga par 6,67%, kamēr AS “OlainFarm” akcijas cena par 50,31%, kas ir pārliecinoši lielākais cenas kāpums OMX Riga oficiālajā sarakstā un viens no straujākajiem kāpumiem Baltijas oficiālajā sarakstā.

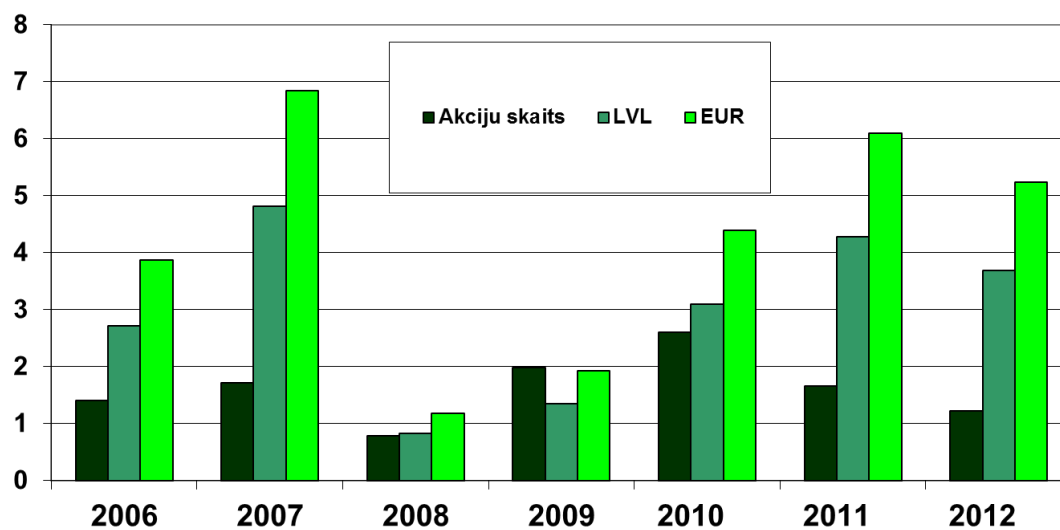
AS “OlainFarm” akciju cena biržā NASDAQ OMX Riga salīdzinājumā ar OMX Riga indeksu (2012. gads)



-- OMX Riga

-- AS “OlainFarm”

Akciju tirdzniecība NasdaqOMX Riga, mln.



Kopš 2012. gada 12.aprīļa banka „Finasta” nodrošina uzņēmuma akciju likviditāti Nasdaq OMX Riga biržā. Ar šo uzņēmumu noslēgtais līgums nosaka, ka Banka “Finasta” pastāvīgi uzturēs AS “OlainFarm” akciju pieprasījumu un piedāvājumu 2000 LVL apjomā 4% cenu intervālā, tomēr tirgto akciju skaits 2012.gadā, salīdzinājumā ar 2011.gadu ir samazinājies par 27% līdz 1,2 miljoniem akciju, bet akciju apgrozījums ir samazinājies par 14% līdz 3,7 miljoniem latu (5,2 miljoniem eiro).

Attīstība

2012.gada 15.augustā uzņēmums ar Latvijas Investīciju un attīstības aģentūru parakstīja līgumu par projekta īstenošanu. Saskaņā ar šo līgumu uzņēmums veiks augstas pievienotās vērtības investīcijas nitrofurānu ražošanā, un 35% no projekta attiecināmām izmaksām finansēs LIAA. Projekta kopējās izmaksas ir 5,88 miljoni latu un tā īstenošanu ir plānots pabeigt 2015.gadā.

2012. gadā ir pabeigta 41 AS „OlainFarm” produktu reģistrācija 11 valstīs, lielākā daļa produktu ir tikusi reģistrēta NVS Centrālāzijas valstīs. 4.ceturksņa laikā ir noslēgtas 4 jaunas reģistrācijas lietas tādiem produktiem, kā Olvazol, Entrop un Memodeks.

Uzņēmumā ir veiksmīgi ieviesta eCTD sistēma un iesniegts pirmais fails (Memodex 10mg) eCTD formātā 10 ES valstīs. AS „OlainFarm” pirmo reizi reģistrē zāles DCP procedūrā ar LV kā atsauces valsti.

2012.gada jūnijā uzņēmums ir saņēmis licenci pētāmo zāļu ražošanai, kas ļauj ražot zāles klīniskajiem pētījumiem.

2012.gada augustā ZVA atkārtoti apliecināja AS „OlainFarm” aktīvo farmaceitisku vielu – memantīna un amantadīna ražošanas atbilstību mūsdienu Labas Ražošanas prakses prasībām.

2012.gada gada novembrī AS „OlainFarm” meitas uzņēmums SIA „Latvijas Aptieka” iegādājās 2 farmācijas mazumtirdzniecības vietas Ogrē.

Nākotnes perspektīvas

2013.un turpmākajos gados uzņēmums plāno turpināt iesākto darbu jaunu produktu ieviešanā un jaunu tirgu apgūšanā, papildinot to ar sadarbību ar citiem ražotājiem produkcijas izplatīšanas jomā NVS un citās valstīs. Uzņēmums plāno arī turpināt attīstīt tam piederošo aptieku tīklu, tomēr ir paredzams aptieku skaita pieauguma tempa samazinājums.

Tuvākajā laikā uzņēmums plāno aktīvāk iesaistīties arī medicīnisko ierīču un uztura bagātinātāju apakšsegmentā, un tā attīstīšanai izmantot savu produktu virzīšanas un mārketinga pieredzi NVS un citās valstīs.

Vides aizsardzība

Lai aizvien minimizētu iespējamās vides kaitējuma riskus 2012. gada 1.pusgadā uzņēmums ražošanas procesā ir pilnībā pārstājis izmantot benzolu, kas ir kancerogēna viela. Saskaņā ar REACH regulas prasībām, benzola izmantošana ražošanā tuvākajā laikā tiks būtiski ierobežota visā Eiropas savienībā.

Sagatavotas un izsniegtas 15 drošības datu lapas AS „OlainFarm” saražotajām aktīvajām farmaceitiskajām vielām, ķīmiskajai produkcijai un starpproduktiem, kas ļaus vēl vairāk pastiprināt ar šīm vielām veicamo darbību drošību.

2012. gada novembrī tika sekmīgi pabeigta uzņēmuma resertifikācija saskaņā ar ISO 14000 Vides pārvaldības standartiem.

Sociālā atbildība

Kopš 2011.gada uzņēmums ir sācis atbalstīt SOS Bērnu ciemata darbību Olaines novadā. Šajā gadā par uzņēmuma ziedotajiem līdzekļiem programmas ietvaros tiks nodrošināta psiholoģiskā palīdzība krīzē nonākušajām ģimenēm. Tāpat ievērojams atbalsts ir sniegts arī Olaines futbola klubam „FK Olaine”, Olaines sporta klubam „Olimps”, Olaines motoklubam, Mārupes Tenisa skolai, Latvijas Tenisa savienībai. Uzņēmums atbalsta arī Pareizticīgās baznīcas būvniecību Olainē, ir viens no Olaines pilsētas svētku galvenajiem atbalstītājiem.

2012. gada oktobrī uzņēmums 3 sekmīgākajiem LU Ķīmijas fakultātes studentiem akadēmiska gada ciklam piešķīra Solomona Hillera stipendijas 150 latu apmērā.

Notikumi pēc pārskata perioda beigām

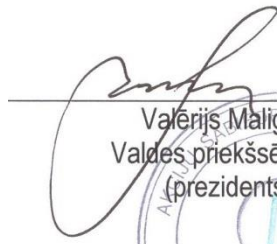
2013.gada janvārī uzņēmumā tika veikts kārtējais Labas ražošanas prakses sertifikācijas audits, kā rezultātā tika pagarināts uzņēmumam izsniegtā LRP atbilstības sertifikāta termiņš.

2012.gada februārī tika noslēgts līgums par 100% kapitāla daļu iegādi SIA „Elpas Aptieka”, kam pieder 3 aptiekas Rīgā. 2012. gada martā tika noslēgts līgums par 100% SIA „Daugavkrasta farmācija” kapitāla daļu iegādi. SIA „Daugavkrasta farmācija” pieder viena aptieka Ķekavas novadā. Tāpat martā tika iegādāta SIA „Baltā Aptieka IPI”, kam pieder viena aptieka Rīgas centrā. 2013.gada aprīlī tika noslēgts līgums par 100% SIA „Mana Aptieka” un SIA „Trīdesmit Seši un Seši” kapitāla daļu iegādi. SIA „Mana Aptieka” pieder aptieka Olaines pilsētā, bet SIA „Trīdesmit Seši un Seši” pieder aptieka Rīgā. 2013. gada 25. aprīlī AS „OlainFarm” kļuva par 47,51% kapitāla daļu īpašnieku SIA „Silvanols”. SIA „Silvanols” ir Latvijā lielākais dabiskas izcelsmes uztura bagātinātāju ražotājs.

2013.gada 17.aprīlī AS „OlainFarm” nitrofurānu ražošanas iecirknī notika toluola tvaiku izraisīta eksplozija. Negadījuma rezultātā cieta trīs cilvēki, no kuriem divi tika hospitalizēti, taču viens drīzumā no slimnīcas izlaists. Eksplozija ietekmēja divu ražošanas iecirkņu darbu. Ražošana vienā no tiem tika atsākta dažas stundas pēc negadījuma, bet nitrofurānu ražošana tika pārcelta uz citu iecirkni un atsākta 24 stundu laika pēc negadījuma. Visi pārējie uzņēmuma ražošanas iecirkņi turpināja darbu normāla režīmā.

2013. gada februārī tika noslēgts līgums ar AS „SEB Banka” par aizdevuma limita palielināšanu par 6,6 miljoniem eiro. Papildus aizņēmums tiks izmantots aptieku un citu ar farmāciju saistītu uzņēmumu iegādei.

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


Valērijs Maligins
Valdes priekšsēdētājs
(prezidents)



2013. gada 29. aprīlī

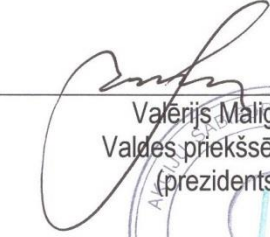
Paziņojums par vadības atbildību

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
(prezidents)


2013. gada 29. aprīlī

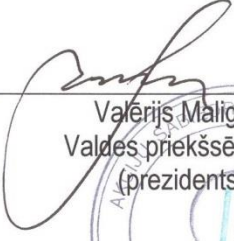
Konsolidētais apvienotais ienākumu pārskats

	Piezīme	2012. gads LVL	2012. gads EUR*	2011. gads LVL	2011. gads EUR*
Neto apgrozījums	3	52 834 711	75 177 021	37 087 296	52 770 468
Gatavās produkcijas un nepabeigto ražojumu krājumu izmaiņas		(495 798)	(705 457)	(592 690)	(843 322)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	1 095 064	1 558 136	650 591	925 708
Materiālu izmaksas:					
izejvielu un palīgmateriālu izmaksas		(9 561 529)	(13 604 830)	(4 190 779)	(5 962 940)
pārējās ārējās izmaksas		(2 044 332)	(2 908 822)	(1 714 167)	(2 439 040)
		(11 605 861)	(16 513 652)	(5 904 946)	(8 401 981)
Personāla izmaksas:					
atlīdzība par darbu	9	(7 961 169)	(11 327 723)	(5 887 125)	(8 376 624)
pārējās sociālās apdrošināšanas izmaksas	9	(1 959 935)	(2 788 736)	(1 378 148)	(1 960 928)
		(9 921 104)	(14 116 459)	(7 265 273)	(10 337 552)
Nolietojums un amortizācija	11,12	(2 027 301)	(2 884 589)	(1 890 398)	(2 689 794)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(17 931 819)	(25 514 680)	(13 620 153)	(19 379 732)
Ieņēmumi no līdzdalības asociēto uzņēmumu kapitālā		(1 000)	(1 423)	-	-
Finanšu ieņēmumi	6	2 080	2 960	136 709	194 519
Finanšu izmaksas	7	(217 306)	(309 199)	(220 567)	(313 839)
Peļņa pirms nodokļiem		11 731 666	16 692 657	8 380 569	11 924 475
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	(1 968 790)	(2 801 336)	(1 367 057)	(1 945 147)
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	8	(40 084)	(57 034)	(99 461)	(141 520)
Pārskata gada peļņa		9 722 792	13 834 287	6 914 051	9 837 808
Attiecināms uz:					
Koncerna Mātes uzņēmuma akcionāriem		9 723 089	13 834 709	6 914 051	9 837 808
Nekontrolējošā līdzdalība		(297)	(423)	-	-
Pārskata gada peļņa		9 722 792	13 834 287	6 914 051	9 837 808
Peļņa un mazinātā peļņa uz akciju	10	0.690	0.982	0.491	0.698

*Papildus informācija, sk. arī 2. piezīmi.

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

AS „OlainFarm” valdes vārdā:


 Valērijs Maligins
 Valdes priekšsēdētājs
 (prezidents)



2013. gada 29. aprīlī

Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats

		AKTĪVS			
	Piezīme	31.12.2012. LVL	31.12.2012. EUR*	31.12.2011. LVL koriģēts	31.12.2011. EUR* koriģēts
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI					
Nemateriālie aktīvi					
Nemateriālā vērtība	11	1 480 774	2 106 952	1 169 146	1 663 545
Patenti	11	101 429	144 320	1 389 588	1 977 206
Aptiekas licences un nomas līgumi	11	4 363 000	6 207 990	3 980 000	5 663 030
Pārējie nemateriālie ieguldījumi	11	1 056 656	1 503 486	847 146	1 205 380
Avansa maksājumi par nemateriālajiem aktīviem	11	126 277	179 676	224 187	318 989
KOPĀ		7 128 136	10 142 424	7 610 067	10 828 150
Pamatlīdzekļi					
Zemes gabali, ēkas un būves	12	7 937 208	11 293 630	6 795 904	9 669 700
Iekārtas un mašīnas	12	2 610 880	3 714 948	2 637 829	3 753 293
Pārējie pamatlīdzekļi	12	1 103 601	1 570 283	812 051	1 155 444
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	12	975 408	1 387 881	854 852	1 216 345
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		139 165	198 014	375 889	534 842
KOPĀ		12 766 262	18 164 754	11 476 525	16 329 624
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi					
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	11	145 000	206 316	-	-
Līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā		-	-	1 000	1 423
KOPĀ		145 000	206 316	1 000	1 423
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		20 039 398	28 513 494	19 087 592	27 159 197
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI					
Krājumi					
Izejvielas un materiāli		1 237 127	1 760 273	1 013 608	1 442 234
Nepabeigtie ražojumi		4 156 216	5 913 763	3 602 299	5 125 610
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		2 029 315	2 887 455	2 417 315	3 439 529
Avansa maksājumi par precēm		156 991	223 378	107 134	152 438
KOPĀ	13	7 579 649	10 784 869	7 140 356	10 159 811
Debitori					
Pircēju un pasūtītāju parādi un asociēto un citu saistīto uzņēmumu parādi	14	18 997 119	27 030 465	11 805 206	16 797 295
Citi debitori	15	573 154	815 525	1 649 223	2 346 633
Avansa maksājumi piegādātājiem		149 778	213 115	104 494	148 682
Īstermiņa aizdevumi vadībai un darbiniekiem	16	768 072	1 092 868	86 015	122 388
Nākamo periodu izmaksas	17	164 137	233 546	141 705	201 628
KOPĀ		20 652 260	29 385 519	13 786 643	19 616 626
Nauda	18	1 792 417	2 550 380	1 525 397	2 170 444
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		30 024 326	42 720 767	22 452 396	31 946 881
KOPĀ AKTĪVS		50 063 724	71 234 262	41 539 988	59 106 078

*Papildus informācija, sk. arī 2. piezīmi.

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

AS „OlainFarm” valdes vārdā:

Valērijs Maligins
 Valdes priekšsēdētājs
 (prezidents)



2013. gada 29. aprīlī

Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats

		PASĪVS			
	Piezīme	31.12.2012. LVL	31.12.2012. EUR*	31.12.2011. LVL	31.12.2011. EUR*
PAŠU KAPITĀLS					
Akciju kapitāls	19	14 085 078	20 041 260	14 085 078	20 041 260
Akciju emisijas uzcelojums		1 759 708	2 503 839	1 759 708	2 503 839
Nesadalītā peļņa:					
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		10 501 924	14 942 892	4 455 514	6 339 625
pārskata gada peļņa		9 723 089	13 834 709	6 914 051	9 837 808
Pašu kapitāls attiecināms uz Koncerna Mātes uzņēmuma akcionāriem		36 069 799	51 322 700	27 214 351	38 722 533
Nekontrolējošā līdzdalība		(297)	(423)	-	-
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		36 069 502	51 322 278	27 214 351	38 722 533
KREDITORI					
Ilgtermiņa kreditori					
Aizņēmumi no kredītiestādēm	20	943 615	1 342 643	5 357 424	7 622 928
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	8	1 253 921	1 784 169	1 132 032	1 610 736
Finanšu nomas saistības	21	39 374	56 024	5 430	7 726
KOPĀ		2 236 910	3 182 836	6 494 886	9 241 390
Īstermiņa kreditori					
Aizņēmumi no kredītiestādēm	20	6 128 261	8 719 730	1 617 908	2 302 076
Finanšu nomas saistības	21	30 634	43 588	38 937	55 402
No pircējiem saņemtie avansa maksājumi		53 453	76 057	88 124	125 389
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un	24	3 546 156	5 045 725	4 204 896	5 983 028
Parādi asociātiem uzņēmumiem		21 026	29 917	121 069	172 266
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas	22	506 790	721 097	377 044	536 485
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	8, 22	503 323	716 164	629 193	895 261
Nākamo periodu ieņēmumi	25	288 463	410 446	-	-
Uzkrātās saistības	23	679 206	966 423	753 580	1 072 248
KOPĀ		11 757 312	16 729 148	7 830 751	11 142 155
KOPĀ KREDITORI		13 994 222	19 911 984	14 325 637	20 383 545
KOPĀ KREDITORI UN PAŠU KAPITĀLS		50 063 724	71 234 262	41 539 988	59 106 078

*Papildus informācija, sk. arī 2. piezīmi.

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

AS „OlainFarm” valdes vārdā:

Valērijs Maligins
 Valdes priekšsēdētājs
 (prezidents)



2013. gada 29. aprīlī

Konsolidētais naudas plūsmas pārskats

	31.12.2012. LVL	31.12.2012. EUR *	31.12.2011. LVL	31.12.2011 EUR *
Naudas plūsma saimnieciskās darbības rezultātā				
Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem	11 731 666	16 692 657	8 380 569	11 924 475
Korekcijas:				
Pamatīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	2 153 583	3 064 273	1 887 675	2 685 920
Zaudējumi no pamatīdzekļu pārdošanas/norakstīšanas	8 696	12 373	30 711	43 698
Uzkrājumu pieaugums/(samazinājums)	1 473 038	2 095 944	1 030 710	1 466 568
Ieņēmumi ieguldījumu norakstīšanas/pārdošanas rezultātā	-	-	220	313
Ieguldījumu izslēgšana	(43 583)	(62 013)	(609)	(867)
Procentu maksājumi	206 665	294 058	190 204	270 636
Procentu ieņēmumi	(52 792)	(75 116)	(53 297)	(75 835)
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām	15 477 273	22 022 175	11 466 183	16 314 909
Krājumu pieaugums pieaugums/(samazinājums)	(715 643)	(1 018 268)	290 823	413 804
Debitoru parādu un nākamo periodu izmaksu (pieaugums)/ samazinājums	(5 964 633)	(8 486 908)	(4 070 730)	(5 792 127)
Kreditoru parādu un saņemto avansa maksājumu pieaugums/(samazinājums)	(512 323)	(728 970)	717 178	1 020 452
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā	8 284 674	11 788 029	8 403 454	11 957 038
Samaksātie procenti	(206 665)	(294 058)	(190 204)	(270 636)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(2 239 015)	(3 185 831)	(1 026 675)	(1 460 827)
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	5 838 994	8 308 141	7 186 575	10 225 575
Neto nauda saimnieciskās darbības rezultātā	5 838 994	8 308 141	7 186 575	10 225 575
Naudas plūsma ieguldījumu izmaiņu rezultātā				
Pamatīdzekļu iegāde	(3 220 739)	(4 582 699)	(3 584 118)	(5 099 740)
Avansa maksājumi par finanšu ieguldījumiem	-	-	3 500	4 980
Meitas uzņēmuma iegāde	(895 575)	(1 274 288)	(4 334 319)	(6 167 180)
Ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatīdzekļu pārdošanas	72 397	103 012	33 403	47 528
Saņemtie procenti	5 578	7 936	50 596	71 992
Izsniegtie aizdevumi	(793 296)	(1 128 759)	(1 290 191)	(1 835 776)
Atmaksātie aizdevumi	-	-	1 333 617	1 897 566
Neto nauda ieguldījumu izmaiņu rezultātā	(4 831 636)	(6 874 798)	(7 787 512)	(11 080 631)
Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā				
Izmaksātās dividendes	(867 641)	(1 234 542)	(352 127)	(501 032)
Atmaksātie aizņēmumi	(1 458 953)	(2 075 903)	(1 332 333)	(1 895 739)
Saņemtie aizņēmumi	1 631 240	2 321 045	3 316 299	4 718 668
Samaksātā nauda par finanšu līzingu saistībām	(44 984)	(64 007)	-	-
Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā	(740 339)	(1 053 407)	1 631 839	2 321 898
Naudas palielinājums	267 020	379 935	1 030 902	1 466 841
Nekontrolējošā līdzdalība	(297)	(423)	-	-
Nauda pārskata gada sākumā	1 525 397	2 170 444	494 495	703 603
Nauda pārskata gada beigās	1 792 417	2 550 380	1 525 397	2 170 444

*Papildus informācija, sk. arī 2. piezīmi.

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju kapitāls		Akciju emisijas uzcenojums		Nesadalītā peļņa		Kopā		Nekontrolējošā līdzdalība		Kopā	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
2010.gada 31.decembrī	14 085 078	20 041 260	1 759 708	2 503 839	4 807 641	6 840 657	20 652 427	29 385 756	-	-	20 652 427	29 385 756
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	6 914 051	9 837 808	6 914 051	9 837 808	-	-	6 914 051	9 837 808
Izmaksātas dividendes	-	-	-	-	(352 127)	(501 032)	(352 127)	(501 032)	-	-	(352 127)	(501 032)
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	-	-	27 214 351	38 722 533
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	9 723 089	13 834 709	9 723 089	13 834 709	(297)	(423)	9 722 792	13 834 287
Izmaksātas dividendes	-	-	-	-	(867 641)	(1 234 542)	(867 641)	(1 234 542)	-	-	(867 641)	(1 234 542)
2012.gada 31.decembrī	14 085 078	20 041 260	1 759 708	2 503 839	20 225 013	28 777 600	36 069 799	51 322 700	(297)	(423)	36 069 502	51 322 278

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 2013. gada 29. aprīlī.

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

Izmaiņas Koncerna struktūrā 2012. un 2011. gadā - Uzņēmējdarbības apvienošana

2012. un 2011. gadā Koncerns iegādājās vairākus uzņēmumus. Lielākās investīcijas tika veiktas zāļu mazumtirdzniecības uzņēmumos, kā izklāstīts tālāk tekstā. 2011. gada 31. decembrī 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.

Uzņēmumu iegāde 2012. gadā

SIA „Teriaks” iegāde

2012. gada 9. februārī Koncerns iegādājās 100% SIA „Teriaks” kapitāla daļu, kam Latvijā pieder aptieku tīkls. Koncerns šo aptieku tīklu iegādājās, lai attīstītu savu mazumtirdzniecības tīklu un palielinātu savas produkcijas īpatsvaru Latvijas tirgū.

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

Iegādes datumā atzītā patiesā vērtība

Aktīvs	LVL	EUR
Telpu nomas līgumi un licences	36 000	51 223
Pamatlīdzekļi	28 640	40 751
Nauda un naudas ekvivalenti	1 216	1 730
Pircēju un pasūtītāju parādi	5 259	9 529
Krājumi	16 610	23 634
	87 725	131 005
Kreditori		
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(19 097)	(27 173)
Pārējie īstermiņa kreditori	(1 235)	(1 757)
Atliktā nodokļa saistības	(9 566)	(13 611)
	(29 898)	(42 541)
Kopā identificējamie neto aktīvi patiesajā vērtībā	57 827	88 464
No iegādes izrietošā nemateriālā vērtība	2 173	3 092
Pirkšanas cena naudā	60 000	85 372

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

No iegādes izrietošajā un Koncerna finanšu stāvokļa pārskatā atzītajā nemateriālajā vērtībā LVL 2 173 (EUR 3 092) apmērā ietilpst:

- nemateriālā vērtība LVL 1 963 (EUR 2 793) apmērā, kas atspoguļo atliktā nodokļa saistību pieaugumu, kas izveidojies iegādāto SIA „Teriaks” neto aktīvu patiesās vērtības un uzskaites vērtības atšķirību rezultātā;
- nemateriālā vērtība LVL 210 (EUR 299) apmērā, kas atspoguļo prognozētās sinerģijas iegādes rezultātā un atsevišķi neatzīto pieejamo darbaspēku. Nemateriālā vērtība pilnībā attiecināta uz mazumtirdzniecības segmentu.

SIA „Teriaks” devums Koncerna ieņēmumos un peļņā pirms nodokļiem ir attiecīgi LVL 111 565 un LVL 1 988. Ja iegāde būtu notikusi gada sākumā ieņēmumi no turpināmām darbībām būtu par LVL 147 396 (EUR 209 725), un no turpināmām darbībām peļņa grupas būtu par LVL 3 030 (EUR 4 311).

SIA „Rudens Laiks” iegāde

2012. gada 24. maijā Koncerns iegādājās 100% SIA „Rudens Laiks” kapitāla daļu, kam Latvijā pieder aptieku tīkls. Koncerns šo aptieku tīklu iegādājās, lai attīstītu 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 „Rudens Laiks” identificējamo aktīvu un saistību patiesā vērtība iegādes datumā atspoguļota šādi:

Aktīvs	Iegādes datumā atzītā patiesā vērtība	
	LVL	EUR
Telpu nomas līgumi un licences	180 000	256 117
Pamatlīdzekļi	754	1 073
Nauda un naudas ekvivalenti	18 259	25 980
Citi debitori	75	107
Pircēju un pasūtītāju parādi	12 396	17 638
Krājumi	64 021	91 094
	275 505	392 009
Kreditori		
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(50 448)	(71 781)
Pārējie īstermiņa kreditori	(12 236)	(17 410)
Atliktā nodokļa saistības	(28 920)	(41 150)
	(91 604)	(130 341)
Kopā identificējamie neto aktīvi patiesajā vērtībā	183 901	261 668
No iegādes izrietošā nemateriālā vērtība	111 099	158 080
Pirkšanas cena naudā	295 000	419 748

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

No iegādes izrietošajā un Koncerna finanšu stāvokļa pārskatā atzītajā nemateriālajā vērtībā LVL 111 099 (EUR 158 080) apmērā ietilpst:

- nemateriālā vērtība LVL 28 921 (EUR 41 151) apmērā, kas atspoguļo atliktā nodokļa saistību pieaugumu, kas izveidojies iegādāto SIA „Rudens Laiks” neto aktīvu patiesās vērtības un uzskaites vērtības atšķirību rezultātā;
- nemateriālā vērtība LVL 82 178 (EUR 116 929) apmērā, kas atspoguļo prognozētās sinerģijas iegādes rezultātā un atsevišķi neatzīto pieejamo darbaspēku. Nemateriālā vērtība pilnībā attiecināta uz mazumtirdzniecības segmentu.

SIA „Rudens Laiks” devums Koncerna ieņēmumos un peļņā pirms nodokļiem ir attiecīgi LVL 268 356 (EUR 381 836) un LVL 3 600 (EUR 5 122). Ja iegāde būtu notikusi gada sākumā ieņēmumi no turpināmām darbībām būtu par LVL 507 762 (EUR 722 480), un no turpināmām darbībām peļņa grupas būtu par LVL 11 916 (EUR 16 955).

SIA „Aptieka Rudens 10” iegāde

2012. gada 24. maijā Koncerns iegādājās 100% SIA „Aptieka Rudens 10” kapitāla daļu, kam Latvijā pieder aptieku tīkls. Koncerns šo aptieku tīklu iegādājās, lai attīstītu 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 „Aptieka Rudens 10” identificējamo aktīvu un saistību patiesā vērtība iegādes datumā atspoguļota šādi:

Aktīvs	Iegādes datumā atzītā patiesā vērtība	
	LVL	EUR
Telpu nomas līgumi un licences	180 000	256 117
Pamatlīdzekļi	690	982
Nauda un naudas ekvivalenti	56 229	80 007
Citi debitori	138	196
Pircēju un pasūtītāju parādi	25 459	36 225
Krājumi	58 200	82 811
	320 716	456 338
Kreditori		
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(81 748)	(116 317)
Pārējie īstermiņa kreditori	(14 382)	(20 464)
Atliktā nodokļa saistības	(28 690)	(40 822)
	(124 820)	(177 603)
Kopā identificējamie neto aktīvi patiesajā vērtībā	195 896	278 735
No iegādes izrietošā nemateriālā vērtība	99 104	141 012
Pirkšanas cena naudā	295 000	419 747

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

No iegādes izrietošajā un Koncerna finanšu stāvokļa pārskatā atzītajā nemateriālajā vērtībā LVL 99 104 (EUR 141 012) apmērā ietilpst:

- nemateriālā vērtība LVL 28 690 (EUR 40 822) apmērā, kas atspoguļo atliktā nodokļa saistību pieaugumu, kas izveidojies iegādāto SIA „Aptieka Rudens 10” neto aktīvu patiesās vērtības un uzskaites vērtības atšķirību rezultātā;
- nemateriālā vērtība LVL 70 414 (EUR 100 190) apmērā, kas atspoguļo prognozētās sinerģijas iegādes rezultātā un atsevišķi neatzīto pieejamo darbaspēku. Nemateriālā vērtība pilnībā attiecināta uz mazumtirdzniecības segmentu.

SIA „Aptieka Rudens 10” devums Koncerna ieņēmumos un peļņā pirms nodokļiem ir attiecīgi LVL 337 710 (EUR 480 518) un LVL 7 435 (EUR 10 579). Ja iegāde būtu notikusi gada sākumā ieņēmumi no turpināmām darbībām būtu par LVL 679 474 (EUR 966 804), un no turpināmām darbībām peļņa grupas būtu par LVL 20 992 (EUR 29 869).

SIA „Esplanāde farm” iegāde

2012. gada 7. jūnijā Koncerns iegādājās 100% SIA „Esplanāde farm” kapitāla daļu, kam Latvijā pieder aptieku tīkls. Koncerns šo aptieku tīklu iegādājās, lai attīstītu 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 „Esplanāde farm” identificējamo aktīvu un saistību patiesā vērtība iegādes datumā atspoguļota šādi:

Aktīvs	Iegādes datumā atzītā patiesā vērtība	
	LVL	EUR
Telpu nomas līgumi un licences	100 000	142 287
Pamatlīdzekļi	613	872
Nauda un naudas ekvivalenti	4 846	6 895
Citi debitori	18 572	26 426
Pircēju un pasūtītāju parādi	600	854
Krājumi	37 423	53 248
	162 054	230 582
Kreditori	LVL	EUR
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(48 495)	(69 002)
Pārējie īstermiņa kreditori	(7 522)	(10 703)
Atliktā nodokļa saistības	(16 262)	(23 139)
	(72 279)	(102 844)
Kopā identificējamie neto aktīvi patiesajā vērtībā	89 775	127 738
No iegādes izrietošā nemateriālā vērtība	75 725	107 747
Pirkšanas cena naudā	165 500	235 485

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

No iegādes izrietošajā un Koncerna finanšu stāvokļa pārskatā atzītā nemateriālajā vērtībā LVL 75 725 (EUR 107 747) apmērā ietilpst:

- nemateriālā vērtība LVL 16 262 (EUR 23 139) apmērā, kas atspoguļo atliktā nodokļa saistību pieaugumu, kas izveidojies iegādāto SIA „Esplanāde farm” neto aktīvu patiesās vērtības un uzskaites vērtības atšķirību rezultātā;
- nemateriālā vērtība LVL 59 463 (EUR 84 608) apmērā, kas atspoguļo prognozētās sinerģijas iegādes rezultātā un atsevišķi neatzīto pieejamo darbaspēku. Nemateriālā vērtība pilnībā attiecināta uz mazumtirdzniecības segmentu.

SIA „Esplanāde farm” devums Koncerna ieņēmumos un peļņā pirms nodokļiem ir attiecīgi LVL 103 364 (EUR 147 074) un LVL 17 087 (EUR 24 313). Ja iegāde būtu notikusi gada sākumā ieņēmumi no turpināmām darbībām būtu par LVL 256 932 (EUR 365 581), un no turpināmām darbībām peļņa grupas būtu par LVL 18 151 (EUR 25 827).

Uzņēmumu iegāde 2011. gadā**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.

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

Aktīvs	Iegādes datumā atzītā patiesā vērtība (koriģēts)	
	LVL	EUR
Nemateriālie aktīvi	1 214	1 727
Telpu nomas līgumi un licences	2 216 835	3 154 272
Pamatlīdzekļi	337 187	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
	3 179 099	4 453 436
Kreditori	LVL	EUR
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(700 599)	(996 863)
Pārējie īstermiņa kreditori	(264 200)	(357 773)
Ilgtermiņa kreditori	(134 866)	(191 897)
Atliktā nodokļa saistības	(319 769)	(454 990)
	(1 419 434)	(2 001 523)
Kopā identificējamie neto aktīvi patiesajā vērtībā	1 761 665	2 153 692
No iegādes izrietošā nemateriālā vērtība	490 407	697 786
Pirkšanas cena naudā	2 252 072	3 204 409

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

No iegādes izrietošajā un Koncerna finanšu stāvokļa pārskatā atzītā nemateriālajā vērtībā LVL 490 407 (EUR 697 786) apmērā ietilpst:

- nemateriālā vērtība LVL 332 525 (EUR 473 141) 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 157 882 (EUR 224 646), apmērā, kas atspoguļo prognozētās sinerģijas iegādes rezultātā un atsevišķi neatzīto pieejamo darbaspēku. Nemateriālā vērtība pilnībā attiecināta uz mazumtirdzniecības segmentu.

2012. gadā novērtēšana tika pabeigta un uz iegādes datumu patiesā telpu nomas līgumu un licenču vērtība bija LVL 2 216 835, kas ir par LVL 196 835 lielāka par pagaidu vērtību. Tā rezultātā, atliktais nodoklis palielinājās par Ls 12 756 salīdzinot ar pagaidu vērtību līdz Ls 332 525. 2011. gada salīdzinošā informācija tika mainīta, lai atspoguļotu šo korekciju pret pagaidu vērtību. Attiecīgi par LVL 248 041 samazinājās nemateriālā vērtība, kā rezultātā uz iegādes brīdi nemateriālā vērtība samazinājās līdz LVL 490 407.

Kopš iegādes datuma SIA „Ilmas aptieka” devums Koncerna ieņēmumos bijis LVL 558 713 (EUR 794 977) apmērā, bet zaudējumos 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 zaudējumos no turpinātajām darbībām - LVL 70 476 (EUR 100 278) apmērā.

AS „Lege Artis Rīga” iegāde

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

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

Aktīvs	Iegādes datumā atzītā patiesā vērtība	
	LVL	EUR
Telpu nomas līgumi un licences	1 310 000	1 863 962
Pamatlīdzekļi	5 760	8 196
Nauda un naudas ekvivalenti	132 230	188 146
Citi debitori	32 209	45 829
Pircēju un pasūtītāju parādi	713	1 015
Krājumi	109 721	156 119
	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 (turp.)**Iegādātie aktīvi un pārņemtās saistības**

No iegādes izrietošajā un Koncerna finanšu stāvokļa pārskatā atzītā 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 Rīga” 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 Rīga” devums Koncerna ieņēmumos bijis LVL 133 619 (EUR 190 123) apmērā, bet neto peļņa 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 peļņa no turpinātajām darbībām - LVL 21 213 (EUR 30 183) apmērā.

Uz šī pārskata parakstīšanas brīdi Koncerns ir pabeidzis pirkuma cenas attiecināšanu, būtiskas izmaiņas, kuru dēļ būtu nepieciešams labot šo konsolidēto finanšu pārskatu, netika atklātas.

SIA „Latvijas Aptieka”(iepriekš SIA „Inula farm”)

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

SIA „Latvijas Aptieka” identificējamo aktīvu un saistību patiesā vērtība iegādes datumā atspoguļota šādi:

Aktīvs	Iegādes datumā atzītā patiesā vērtība	
	LVL	EUR
Telpu nomas līgumi un licences	340 000	483 776
Pamatlīdzekļi	1 734	2 467
Nauda un naudas ekvivalenti	22 084	31 423
Citi debitori	14 852	21 132
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 962	2 792
Krājumi	65 073	92 591
	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	586 001

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

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 „Latvijas Aptieka” 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 „Latvijas Aptieka” 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.

Uz šī pārskata parakstīšanas brīdi Koncerns ir pabeidzis pirkuma cenas attiecināšanu, būtiskas izmaiņas, kuru dēļ būtu nepieciešams labot šo konsolidēto finanšu pārskatu, netika atklātas.

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 īpatsvaru Latvijas tirgū.

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

Aktīvs	Iegādes datumā atzītā patiesā vērtība	
	<i>(koriģēts)</i>	
	LVL	EUR
Telpu nomas līgumi un licences	100 000	142 287
Pamatlīdzekļi	111 809	159 090
Nauda un naudas ekvivalenti	3 707	5 275
Citi debitori	2 039	2 901
Pircēju un pasūtītāju parādi	27 753	39 489
Krājumi	41 910	59 633
	287 218	408 675
Kreditore		
	LVL	EUR
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(74 377)	(105 829)
Pārējie īstermiņa kreditori	(10 610)	(15 097)
Atliktā nodokļa saistības	(29 524)	(42 009)
	(114 511)	(162 935)
Kopā identificējamie neto aktīvi patiesajā vērtībā	172 707	245 740
No iegādes izrietošā nemateriālā vērtība	207 293	294 951
Pirkšanas cena naudā	380 000	540 691

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

No iegādes izrietošajā un Koncerna finanšu stāvokļa pārskatā atzītā nemateriālajā vērtībā LVL 207 293 (EUR 294 951) apmērā ietilpst:

- nemateriālā vērtība LVL 28 509 (EUR 40 565) 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 178 784 (EUR 254 386) 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 peļņā no turpinātajām darbībām LVL 10 371 (EUR 14 757) apmērā.

Uz šī pārskata parakstīšanas brīdi Koncerns ir pabeidzis pirkuma cenas attiecināšanu, būtiskas izmaiņas, kuru dēļ būtu nepieciešams labot šo konsolidēto finanšu pārskatu, netika atklātas.

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.

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

Aktīvs	Iegādes datumā atzītā patiesā vērtība	
	<i>(korigēts)</i>	
	LVL	EUR
Pamatlīdzekļi	3 838	5 461
Telpu nomas līgumi un licences	97 000	138 019
Nauda un naudas ekvivalenti	8 868	12 618
Citi debitori	3 132	4 456
Pircēju un pasūtītāju parādi	4 853	6 905
Krājumi	25 509	36 296
	143 200	203 755
Kreditori		
	LVL	EUR
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(50 933)	(72 471)
Pārējie īstermiņa kreditori	(2 425)	(3 451)
Atliktā nodokļa saistības	(15 149)	(21 555)
	(68 507)	(97 477)
Kopā identificējamie neto aktīvi patiesajā vērtībā	74 693	106 279
No iegādes izrietošā nemateriālā vērtība	79 807	113 555
Pirkšanas cena naudā	154 500	219 833

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

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.

Uz šī pārskata parakstīšanas brīdi Koncerns ir pabeidzis pirkuma cenas attiecināšanu, būtiskas izmaiņas, kuru dēļ būtu nepieciešams labot šo konsolidēto finanšu pārskatu, netika atklātas.

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 59 530 apmērā. 2012. gada jūlijā Koncerns iegādājās atlikušos 49% SIA „First Class Lounge” kapitāla daļu.

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).

Konsolidācija

Konsolidētais finanšu pārskats ietver AS „OlainFarm” un visu tās meitas uzņēmumu finanšu pārskatus par 2012. 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.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Konsolidācija (turpinājums)

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.

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 2012. gada 1. janvāri, Koncerns piemērojis šādus jaunus un grozītus SFPS:

- **grozījumi SFPS Nr. 7 „Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana” – Papildu informācijas sniegšana par atzīšanas pārtraukšanu;**
- **grozījumi SGS Nr. 12 „Ienākuma nodokļi” – Atliktais nodoklis: pamatā esošo aktīvu atgūšana.**

Šie grozījumi nav ietekmējuši Koncerna finanšu pārskatu, jo Koncernam nav šajās izmaiņās aplūkoto finanšu pārskata posteņu un darījumu.

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

Koncerns nav piemērojis šādus SFPS un SFPIK interpretācijas, kas izdotas līdz finanšu pārskata apstiprināšanas dienai, bet vēl nav stājušās spēkā:

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

SGS Nr. 19 „Darbinieku pabalsti” (grozījumi) (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk)

SFS Nr. 19 veikti vairāki grozījumi, sākot no būtiskām izmaiņām, piemēram, koridora (jeb diapazona) principa un plāna aktīvu sagaidāmās atdeves koncepcijas izslēgšanas, līdz vienkāršiem paskaidrojumiem un redakcionāliem labojumiem. Koncerns vēl nav izvērtējis šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

SGS Nr. 27 „Atsevišķie finanšu pārskati” (grozījumi) (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Šis standarts tika grozīts pēc šādu jaunu standartu ieviešanas: SFPS Nr. 10, SFPS Nr. 11 un SFPS Nr. 12. Grozījumos noteiktas uzskaites un informācijas sniegšanas prasības attiecībā uz ieguldījumiem meitas uzņēmumos, kopīgi kontrolētajos uzņēmumos un asociētajos uzņēmumos, kas uzņēmumam jāievēro, sagatavojot atsevišķo finanšu pārskatu. SGS Nr. 27 „Atsevišķie finanšu pārskati” nosaka, ka, sagatavojot atsevišķo finanšu pārskatu, uzņēmumam šie ieguldījumi jāuzskaita to sākotnējā vērtībā vai saskaņā ar SFPS Nr. 9 „Finanšu instrumenti”. Šo grozījumu ieviešana neietekmēs Koncerna finanšu pārskatu.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)***Izmaiņas grāmatvedības uzskaites principos un informācijas atklāšanā (turpinājums)***

SGS Nr. 28 „Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos” (grozījumi) (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Pēc jauno standartu SFPS Nr. 10, SFPS Nr. 11 un SFPS Nr. 12 pieņemšanas SGS Nr. 28 „Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos” nosaukums tika mainīts. Tagad tā nosaukums ir „Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos”, un tajā tiek aplūkota pašu kapitāla metodes piemērošana ne tikai ieguldījumiem asociētajos uzņēmumos, bet arī kopuzņēmumos. Šo grozījumu ieviešana neietekmēs Koncerna finanšu pārskatu.

SGS Nr. 32 „Finanšu instrumenti: informācijas sniegšana” (grozījumi) – Finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējs ieskaits (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 ieskaita kritēriju piemērošanu norēķinu sistēmām (piemēram, centrālās ieskaita iestādes sistēmām), kas izmanto bruto norēķinu mehānismus, kas netiek veikti vienlaicīgi. Koncerns vēl nav izvērtējis šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

SFPS Nr. 7 „Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana” (grozījumi) – Finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējais ieskaits (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Grozījumi ievieš kopējas informācijas sniegšanas prasības. Tādējādi finanšu pārskatu lietotājiem tiktu sniegta noderīga informācija, lai varētu novērtēt ieskaita vienošanās ietekmi vai iespējamo ietekmi uz uzņēmuma finansiālo stāvokli. SFPS Nr. 7 grozījumi jāpiemēro retrospektīvi. Koncerns vēl nav izvērtējis šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

SFPS Nr. 9 „Finanšu instrumenti” – Klasifikācija un novērtēšana (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2015. gada 1. janvārī vai vēlāk)

SFPS Nr. 9 ar laiku pilnībā aizstās SGS Nr. 39. SGSP jau izdevusi pirmās divas šī standarta daļas, kurās sniegta jauna finanšu aktīvu klasifikācija un novērtēšanas sistēma, kā arī prasības finanšu saistību uzskaitē. Koncerns vēl nav izvērtējis šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

SFPS Nr. 10 „Konsolidētie finanšu pārskati” (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk)

SFPS Nr. 10 nosaka vienotu kontroles modeli, kas attiecas uz visiem uzņēmumiem, tajā skaitā arī uz īpašam nolūkam dibinātiem uzņēmumiem. SFPS Nr. 10 ieviestās izmaiņas tiks vadībai veikt būtisku izvērtējumu, lai noteiktu, kuri uzņēmumi tiek kontrolēti. Atkarībā no šī izvērtējuma rezultāta, tiks pieņemts lēmums par to, kuri uzņēmumi mātes uzņēmumam jākonsolidē. Jomas, kurās jāveic šāds būtisks izvērtējums, ietver, piemēram, de facto kontroli, potenciālās balsstiesības, kā arī to, vai lēmumu pieņēmējs darbojas kā princips vai aģents. SFPS Nr. 10 aizstāj to SGS Nr. 27 „Konsolidētie un atsevišķie finanšu pārskati” daļu, kas attiecas uz konsolidētajiem finanšu pārskatiem, kā arī aizstāj PIK Nr. 12 „Konsolidācija – īpašam nolūkam dibināti uzņēmumi”. Koncerns vēl nav izvērtējis šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

SFPS Nr. 11 „Kopīgas vienošanās” (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk)

SFPS Nr. 11 izslēdz iespēju kopīgi kontrolētu uzņēmumu uzskaitē izmantot proporcionālo konsolidāciju. Saskaņā ar SFPS Nr. 11 kopīgi kontrolēti uzņēmumi, ja tie klasificēti kā kopuzņēmumi (jauna definīcija), jāuzskaita, lietojot pašu kapitāla metodi. Turklāt saskaņā ar SFPS Nr. 11 kopīgi kontrolēti aktīvi un kopīgi kontrolētas darbības tiek definētas kā kopīgas darbības, un šādas kopīgas vienošanās parasti tiks uzskaitītas, piemērojot esošos uzskaites principus. Proti, uzņēmums turpinās atzīt tam piederošo aktīvu, saistību, ieņēmumu un izmaksu relatīvo daļu. Koncerns vēl nav izvērtējis šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

SFPS Nr. 12 „Informācijas atklāšana par līdzdalību citos uzņēmumos” (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk)

SFPS Nr. 12 vienā standartā apvieno visas prasības attiecībā uz informācijas atklāšanu par uzņēmuma līdzdalību meitas uzņēmumos, kopīgi kontrolētajos uzņēmumos, asociētajos uzņēmumos un strukturētos uzņēmumos. Noteiktas arī vairākas jaunas informācijas sniegšanas prasības, piemēram, turpmāk jāsniedz informācija par vērtējumiem, kas veikti, lai noteiktu, vai pastāv viena uzņēmuma kontrole pār otru uzņēmumu. Koncerns vēl nav izvērtējis šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Izmaiņas grāmatvedības uzskaites principos un informācijas atklāšanā (turpinājums)

Grozījumi SFPS Nr. 10, SFPS Nr. 12 un SGS Nr. 27 – ieguldījumu sabiedrības (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Grozījumi attiecas uz uzņēmumiem, kas atbilst ieguldījumu sabiedrību definīcijai. Grozījumos noteikts izņēmums no SFPS Nr. 10 minētajām konsolidācijas prasībām, proti, ieguldījumu sabiedrībām savi meitas uzņēmumi ir jānovērtē patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, nevis tos konsolidējot. Grozījumu ieviešana neietekmēs Koncerna finanšu pārskatu, jo Koncerna mātes uzņēmums nav ieguldījumu sabiedrība.

SFPS Nr. 13 „Patiesās vērtības novērtēšana” (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Galvenais SFPS Nr. 13 mērķis ir mazināt patiesās vērtības novērtēšanas principu sarežģītību un uzlabot to piemērošanas konsekveni. Tas nemaina prasības, kas nosaka, kādos gadījumos uzņēmumam uzskaitē jāizmanto patiesā vērtība. Drīzāk šajā standartā sniegtas pamatnostādnes patiesās vērtības noteikšanai saskaņā ar SFPS tajos gadījumos, kad patiesās vērtības izmantošana SFPS tiek prasīta vai ir atļauta. Koncerns vēl nav izvērtējis šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

SFPS uzlabojumi (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk)

2012. gada maijā SGSP izdeva tālā minēto piecu standartu grozījumu apkopojumu. Šo grozījumu ieviešana ir obligāta, taču ne steidzama. Grozīti šādi standarti:

- SFPS Nr. 1 „Starptautisko finanšu pārskatu standartu pirmreizēja pieņemšana”;
- SGS Nr. 1 Finanšu pārskatu sniegšana;
- SGS Nr. 16 „Pamatlīdzekļi”;
- SGS Nr. 32 „Finanšu instrumenti: informācijas sniegšana”;
- SGS Nr. 34 „Starpperioda finanšu pārskati”.

Šo grozījumu pieņemšanas ietekmē var tikt mainītas grāmatvedības politikas, taču tie neietekmēs Koncerna finansiālo stāvokli vai darbības rezultātus.

SFPIK 20. interpretācija „Izstrādes izmaksas karjera ražošanas procesa posmā” (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Šī interpretācija attiecas uz tām izstrādes izmaksām, kas radušās karjera ražošanas procesa posmā („ražošanas izstrādes izmaksas”). Interpretācija neietekmēs Koncerna finanšu pārskatu, jo Koncerns nenodarbojas ar izrakteņu ieguvu.

Koncerns plāno ieviest iepriekš minētos standartus un interpretācijas to spēkā stāšanās datumā, ja tās būs pieņemtas ES.

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 vērtība, 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.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)***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 jebkādos uzkrātos 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.

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 ievadmuities 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 apstākļu 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.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

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.

Nefinanšu aktīvu (ieskaitot nemateriālo vērtību) vērtības samazināšanas aprēķini tiek veikti katru gadu. Pārējiem nefinanšu aktīviem katra pārskata gada beigās Koncerns izvērtē, vai nepastāv vērtības samazināšanas indikācijas. Ja šādas indikācijas pastāv, 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. Nemateriālās vērtības iepriekš atzītie zaudējumi netiek reversēti.

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 jebkādu 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/zaudējumi tiek atspoguļoti apvienotajā ienākumu pārskatā kā procentu ieņēmumi/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 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. Šāda vērtības samazinājuma reversēšana tiek atzīta apvienotajā ienākumu pārskatā.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

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 atlīdzības, kas izriet no īpašumtiesībām uz šo aktīvu, vai b) nav ne nodevis, ne saglabājis visus riskus un atlīdzības, 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 atlīdzības, kas izriet no īpašumtiesībām uz šo aktīvu, nedz arī nodevis kontroli pār šo aktīvu, aktīvs tiek atzīts tādā apmērā, kādā Koncerns saglabā savu iesaisti attiecīgajā aktīvā.

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

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

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. Nomā maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. Grupas saistības, kas izriet no operatīvās nomas līgumiem, tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

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.

Koncerns kapitalizē visas aizņēmumu izmaksas, kas ir saistītas ar kritērijiem atbilstošiem aktīviem, kuru kapitalizācijas sākuma datums ir 2009. gada 1. janvāris vai vēlāks datums

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Koncernam gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot 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 pamatot 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 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, USD un RUB) bija šādi:

	31.12.2012.	31.12.2011.
EUR	0,702804	0,702804
USD	0,531	0,544
RUB	0,0174	0,017

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 identificējamās 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.

Dotāciju uzskaitē

Koncerns ir saņēmis dotāciju pamatlīdzekļu izveidošanai. Saskaņā ar SGS nr. 20, dotācija jāuzskaita periodā saņemtajā summā un jāsamazina proporcionāli ar konkrētā pamatlīdzekļa nolietojumu. Uz 2012. gada 31. decembri Koncerns ir izpildījis visus nosacījumus, kas ir minēti līgumos un Koncernam ir tiesības dotācijas atzīt bilanci. Sākotnēji dotācijas bilanci ir atzītas uzkrātajos ieņēmumos un ir atzītas apvienotajā ienākumu pārskatā kopā ar attiecīgā pamatlīdzekļa, kuram ir saņemtā dotācija, nolietojumu.

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.

Iepriekšējo periodu kļūdu labojumi

2012. gadā AS „OlainFarm” atklāja, ka uzņēmums OOO „Olfa” 2011. gada finanšu pārskatā nav uzrādīts kā saistītā persona, bet kā pircēju parādi. 2012. gada finanšu pārskatā šī kļūda labota retrospektīvi, un darījumi ar OOO „Olfa” atspoguļoti pielikuma piezīmē nr.27. - „Darījumi ar saistītajām personām” un 14. - „Pircēju un pasūtītāju parādi un asociēto uzņēmumu un citu saistīto uzņēmumu parādi”

	2011	korekcija	2011(koriģēts)
Pircēju un pasūtītāju parādi	11 598 432	(3 630 386)	7 968 046
Radniecīgo uzņēmumu parādi	231 846	3 605 314	3 837 160
Citi debitori	1 624 151	25 072	1 649 223

3. Neto apgrozījums

<i>Uzņēmējdarbības segments</i>	2012		2011	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Gatavās zāļu formas	40 765 944	58 004 713	32 912 217	46 829 866
Ķīmiskā produkcija	3 807 975	5 418 260	2 917 899	4 151 796
Vairumtirdzniecība*	925 765	1 317 245	415 453	591 136
Aptiekas	7 335 027	10 436 803	841 727	1 197 670
KOPĀ:	52 834 711	75 177 021	37 087 296	52 770 468

<i>Noietā tirgus</i>	2012		2011	
	LVL	EUR	LVL	EUR
NVS valstīs	38 566 250	54 874 830	29 428 400	41 872 841
Eiropas valstīs	2 837 729	4 037 725	2 590 059	3 685 322
Latvija*	9 515 586	13 539 459	3 394 798	4 830 362
Baltijas valstīs (Lietuva un Igaunija)	509 099	724 383	605 239	861 178
Citas	1 406 047	2 000 625	1 068 800	1 520 765
KOPĀ:	52 834 711	75 177 021	37 087 296	52 770 468

*2011. gada cipari ir koriģēti, jo 2011. gada konsolidētajā finanšu pārskatā vairumtirdzniecības summas tika iekļautas pārējos saimnieciskās darbības ieņēmumos un sakarā ar apjomu pieaugumu, vairumtirdzniecības summas 2012. gadā ir iekļautas neto apgrozījumā. Attiecīgi, lai atspoguļotu salīdzināmos ciparus, pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi par 2011. gadu tika samazināti un neto apgrozījums tika palielināts par 415 453 LVL (591 136 EUR).

4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2012		2011	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Ieņēmumi no meitas uzņēmuma turisma pakalpojumiem	378 339	538 328	-	-
Ieņēmumi no pakošanas pakalpojumiem	92 163	131 136	73 687	104 847
Uzkrājumu samazināšana	108 326	154 134	133 416	189 834
Ieņēmumi no telpu nomas	82 979	118 068	39 811	56 646
Ieņēmumi no pakalpojumiem*	78 561	111 782	63 415	90 231
Ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas	72 397	103 012	33 430	47 567
Ieņēmumi no ēdināšanas pakalpojumiem	45 253	64 389	26 649	37 918
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	23 575	33 544	16 367	23 288
Apgutie līdzekļi no ES projektiem	13 842	19 695	-	-
Ieņēmumi no transporta pakalpojumiem	13 362	19 012	13 639	19 407
Ieņēmumi no notekūdeņu attīrīšanas	5 534	7 874	4 013	5 710
Autoratlīdzība	4 452	6 335	1 087	1 547
Aprēķināto procentu stornēšana **	-	-	181 366	258 061
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	176 281	250 825	63 711	90 653
KOPĀ:	1 095 064	1 558 136	650 591	925 708

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

** Anulētie procenti attiecas uz atsaukto darījumu ar SIA „Reinolds” (skatīt pielikuma 11. piezīmi).

2011. gada cipari ir koriģēti, jo 2011. gada konsolidētajā finanšu pārskatā vairumtirdzniecības summas tika iekļautas pārējos saimnieciskās darbības ieņēmumos un sakarā ar apjomu pieaugumu, vairumtirdzniecības summas 2012. gadā ir iekļautas neto apgrozījumā. Attiecīgi, lai atspoguļotu salīdzināmos ciparus, pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi par 2011. gadu tika samazināti un neto apgrozījums tika palielināts par 415 453 LVL (591 136 EUR).

5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2012		2011	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Mārketinga izmaksas	11 182 553	15 911 339	9 260 357	13 176 301
Transporta izmaksas	184 094	261 942	135 889	193 353
Autotransporthizība*	157 716	224 410	83 632	118 998
Pārdošanas komisijas izmaksas	139 554	198 567	167 757	238 697
Medikamentu ekspertīzes izmaksas	88 659	126 150	68 783	97 869
Pārējās pārdošanas izmaksas mazumtirdzniecībā	341 878	486 449	-	-
Pārējās pārdošanas izmaksas	259 474	369 198	171 982	244 708
<i>Kopā pārdošanas izmaksas:</i>	<i>12 353 928</i>	<i>17 578 056</i>	<i>9 888 400</i>	<i>14 069 926</i>
Uzkrājums nemateriāliem ieguldījumiem	1 144 324	1 628 226	930 657	1 324 206
Izmaksas meitas uzņēmuma turisma pakalpojumiem	394 529	561 364	-	-
Norakstītie apgrozāmie līdzekļi	389 142	553 699	165 257	235 140
Autoparka uzturēšanas izmaksas	388 597	552 924	281 551	400 611
Komandējumu izmaksas	301 462	428 942	323 244	459 935
Apsardzes izmaksas	233 380	332 070	204 286	290 673
Viesu uzņemšana	170 114	242 050	25 087	35 696
Uzkrājums nepabeigta ražošanai	167 044	237 682	116 165	165 288
Ziedu un dāvanu izmaksas	160 598	228 510	100 007	142 297
Informācija un biznesa konsultācijas	160 446	228 294	150 513	214 161
Reprezentācijas izmaksas	148 660	211 524	132 968	189 196
Sociālās infrastruktūras izmaksas	127 892	181 974	77 611	110 431
Apdrošināšanas izmaksas	109 244	155 440	82 488	117 370
Ziedojumi	95 528	135 924	34 776	49 482
Izglītības izmaksas	92 053	130 980	56 933	81 008
Jaunu produktu pētniecības un izstrādes izmaksas	91 368	130 005	12 005	17 082
Sakaru izmaksas	91 352	129 982	68 771	97 852
LR reģistrēto medikamentu ikgadēja maksa	85 489	121 640	88 088	125 338
Norakstītie un pārdotie pamatlīdzekļi	74 034	105 341	59 256	84 314
Kārtējie remonts	68 094	96 889	20 569	29 267
Uzkrājumi lēna apgrozījuma krājumiem	59 444	84 581	-	-
Uzkrājumi krājumiem bez noieta	49 860	70 944	-	-
Debitoru parādu norakstīšana	48 496	69 004	23 661	33 667
Revīzijas pakalpojumu apmaksa	46 427	66 060	31 949	45 459
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	45 807	65 177	36 556	52 015
Juridisko pakalpojumu izmaksas	45 221	64 344	30 997	44 105
Biroja izmaksas	38 495	54 773	39 805	56 637
Materiālās palīdzības izmaksas	38 008	54 081	38 578	54 892
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	36 933	52 551	20 504	29 175
Administrācijas telpu uzturēšanas izmaksas	31 583	44 939	14 051	19 993
Uzkrājumi avansa maksājumiem par nemateriāliem aktīviem (zāļu reģistrācija)	21 754	30 953	25 856	36 790
Labaratorijas analīzes	20 102	28 603	21 590	30 720
Atkritumu izvešanas izmaksas	20 099	28 598	22 930	32 626
Akciju kotēšanas izmaksas	17 458	24 841	15 879	22 594
Vairumtirdzniecības izdevumi	-	-	267 163	380 139
Pārējās administrācijas izmaksas	74 806	106 439	-	-
Pārējie nodokļi	75 914	108 016	68 874	97 999
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	414 134	589 260	143 128	203 653
KOPĀ:	17 931 819	25 514 680	13 620 153	19 379 732

*2011. gada finanšu pārskatā autoratlīdzība bija iekļauta postenī „Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas”. Ņemot vērā autoratlīdzības summas pieaugumu 2012. gadā, tā tika pārklassificēta un uzrādīta atsevišķā postenī. Pirms korekciju veikšanas, pārējās saimnieciskās darbības izmaksas 2011. gadā bija LVL 226 760 (EUR 322 650).

6. Finanšu ieņēmumi

	2012		2011	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Ieņēmumi no valūtas kursu svārstībām, neto	1 718	2 444	51 695	73 555
Saņēmta soda nauda	238	339	-	-
Aizdevumu procentu maksājumi	124	176	1 602	2 279
Uzkrātie procenti par atlikumiem bankas kontos	-	-	83 412	118 685
KOPĀ:	2 080	2 960	136 709	194 519

7. Finanšu izmaksas

	2012		2011	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Procentu maksājumi par aizdevumiem	206 665	294 058	190 205	270 638
Samaksātā soda nauda par kavētiem maksājumiem	10 641	15 141	30 362	43 201
KOPĀ:	217 306	309 199	220 567	313 839

8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	2012		2011	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	1 968 790	2 801 336	1 367 057	1 945 147
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis īslaicīgo atšķirību izmaiņu rezultātā	40 084	57 034	99 461	141 520
Apvienotajā ienākumu pārskatā atspoguļotais:	2 008 874	2 858 370	1 466 518	2 086 667

	2012		2011	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Peļņa pirms nodokļiem	11 731 666	16 692 657	8 380 569	11 924 475
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis 15%	1 759 750	2 503 899	1 257 085	1 788 671
Pastāvīgās atšķirības, t.sk.:				
Neatgūstamie uzkrājumi	6 192	8 810	3 622	5 154
Ar saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas	141 854	201 840	68 728	97 791
Citas	101 078	143 821	137 083	195 052
Pārskata gada faktiskais uzņēmumu ienākuma nodoklis, piemērojot efektīvo procentu likmi:	2 008 874	2 858 370	1 466 518	2 086 667

8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis (turpinājums)

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats			
	2012		2011	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības				
Paatrinātais nolietojums nodokļu vajadzībām	(760 199)	(1 081 666)	(668 703)	(951 479)
Nemateriālā vērtība, iegūta meitas uzņēmumu iegādes brīdī (Pielikuma 11. piezīme)	(709 782)	(1 009 929)	(620 131)	(882 367)
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	(1 469 981)	(2 091 595)	(1 288 834)	(1 833 846)
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs				
Uzkrājumi lēna apgrozījuma krājumiem	146 732	208 781	105 280	149 800
Atvaļinājumu rezerve	69 328	98 645	51 522	73 309
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs	216 060	307 426	156 802	223 109
Neto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa (saistības):	(1 253 921)	(1 784 169)	(1 132 032)	(1 610 736)

Atliktā nodokļa saistības, neto:

	2012		2011	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Neto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa (saistības) gada sākumā:	(1 132 032)	(1 610 736)	(916 370)	(1 303 877)
No meitas uzņēmuma iegādes izrietošās atliktā nodokļa saistības (pielikuma 11. piezīme)	(81 805)	(116 398)	(620 131)	(882 367)
Atliktā nodokļa samazinājums meitas uzņēmuma pārdošanas rezultātā	-	-	503 930	717 028
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atzītais atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(40 084)	(57 034)	(99 461)	(141 520)
Neto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa (saistības) gada beigās:	(1 253 921)	(1 784 169)	(1 132 032)	(1 610 736)

9. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	2012		2011	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Atbildība par darbu	7 961 169	11 327 723	5 887 125	8 376 624
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 959 935	2 788 736	1 378 148	1 960 928
KOPĀ:	9 921 104	14 116 459	7 265 273	10 337 552

	2012		2011	
	LVL	EUR	LVL	EUR
<u>Koncerna vadība</u>				
Atbildība par darbu	835 331	1 188 569	505 060	718 636
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	188 750	268 567	120 798	171 880
<u>Valdes locekļi</u>				
Atbildība par darbu	519 205	738 762	487 866	694 171
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	125 077	177 969	117 527	167 226
<u>Padomes locekļi</u>				
Atbildība par darbu	72 000	102 447	103 381	147 098
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17 345	24 680	24 904	35 435
KOPĀ:	1 757 708	2 500 993	1 359 536	1 934 446

	31.12.2012.	31.12.2011.
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	1 083	1 006

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:

	2012		2011	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Uz akcionāriem attiecinātā neto peļņa	9 723 089	13 834 709	6 914 051	9 837 808
Vidējais svērtais parasto akciju skaits	14 085 078	14 085 078	14 085 078	14 085 078
Peļņa uz akciju:	0.690	0.982	0.491	0.698

	2012	2011
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.

2012. gadā par vienu akciju tika izmaksātas dividendes 0,062 latu apmērā (2011. gadā 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 31.12.2010.	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	358 573	329 739	469 176
2011										
Nemateriālo aktīvu bilances vērtība										
grāmatvedības politikas maiņas rezultātā meitas uzņēmumā	1 192 673	1 697 021	3 867 000	5 502 245	-	-	254 049	361 479	5 313 722	7 560 745
Pārklasifikācija	(23 528)	(33 477)	113 000	160 785	-	-	-	-	89 472	127 307
Izslēgšana	(503 930)	(717 027)	-	-	(3 359 532)	(4 780 183)	(95 839)	(136 367)	(3 959 301)	(5 633 577)
Sākotnējā vērtība 31.12.2011.	1 169 145	1 663 545	3 980 000	5 663 030	2 940 990	4 184 652	1 248 139	1 775 941	9 338 274	13 287 167
legāde	-	-	-	-	20 650	29 382	368 593	524 461	389 243	553 843
2012										
legādāto 2012.gadā meitas uzņēmumu NA sākotnējā vērtība	288 101	409 931	496 000	705 744	-	-	-	-	784 101	1 115 675
Pārklasifikācija	23 528	33 477	(113 000)	(160 785)	-	-	55 960	79 624	(33 512)	(47 683)
Pārklasifikācija no pamatīdzekļiem	-	-	-	-	-	-	148	211	148	211
Izslēgšana	-	-	-	-	(1 898)	(2 701)	(52 918)	(75 296)	(54 816)	(77 996)
Sākotnējā vērtība 31.12.2012.	1 480 774	2 106 952	4 363 000	6 207 990	2 959 742	4 211 333	1 619 922	2 304 940	10 423 438	14 831 215
Uzkrātā amortizācija 31.12.2010.	-	-	-	-	461 569	656 754	320 990	456 728	782 559	1 113 482
2011										
Amortizācija	-	-	-	-	159 176	226 487	162 702	231 504	321 878	457 991
legādes vērtība	-	-	-	-	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	570 562	1 952 395	2 778 008
2012										
Amortizācija	-	-	-	-	162 587	231 340	214 439	305 119	377 026	536 460
Pārklasifikācija no pamatīdzekļiem	-	-	-	-	-	-	148	211	148	211
Vērtības samazinājums	-	-	-	-	1 144 324	1 628 226	-	-	1 144 324	1 628 226
Izslēgto aktīvu amortizācija	-	-	-	-	-	-	(52 314)	(74 436)	(52 314)	(74 436)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2012.	-	-	-	-	2 858 313	4 067 013	563 266	801 455	3 421 579	4 868 468
Bilances vērtība 31.12.2011.	1 169 145	1 663 545	3 980 000	5 663 030	1 389 588	1 977 206	847 146	1 205 380	7 385 879	10 509 159
Bilances vērtība 31.12.2012.	1 480 774	2 106 952	4 363 000	6 207 990	101 429	144 320	1 056 656	1 503 486	7 001 859	9 962 749

11. Nemateriālie aktīvi (turpinājums)

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 latu vērtībā tika atdotas to iepriekšējiem īpašniekiem un visi iegādes brīdī atzītie darījumi tika anulēti.

2011. un 2012. gadā Koncerns iegādājās vairākas aptiekas. Visnozīmīgākie uzņēmējdarbības apvienošanas rezultātā (skatīt pielikuma 1. piezīmi) identificētie nemateriālie aktīvi bija aptiekas licences un nomas līgumi. Dažas no 2012. gadā atzītajām summām ir provizorisks.

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.

Patenti

2007. un 2008. gadā Koncerns saņēma patentus optiskā izomēra iegūšanas tehnoloģijai un izmantošanai attiecīgi 950 000 latu un 1 900 000 latu vērtībā. 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 tikai 2016.-2017. gadā.

2012. gadā Koncerns veica patentu atgūstamo summu pārvērtēšanu. 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 prognozējamās, apgrozījuma prognozes šim periodam ir daudz konservatīvākas;
- nav nepieciešams nekāds ārējs finansējums.

Šādu vairāku piesardzīgu pieņēmumu rezultātā tika samazināta patentu neto tagadnes vērtība. Ņemot vērā savus nākotnes plānus, Koncerns pieņēma lēmumu par patentu vērtības samazinājuma atzīšanu. Šādas vērtības samazināšanās pārbaudes rezultātus noteica galvenokārt tas, ka nav precīzi zināmi testēšanas beigu termiņi. Līdz ar to, lai uzskaites vērtības netiktu atspoguļotas pārāk lielā apmērā, tika atzītas patentu vērtības samazinājums.

Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

2012. gada 26. novembrī tika noslēgts par SIA "Jaunogre 96" piederošās „Druvas aptiekas” iegādi. Tika veikts avansa maksājums 145 000 latu apmērā.

Avansa maksājumi par nemateriālajiem aktīviem

Avansa maksājumu atlikums 2012. un 2011. gada 31. decembrī (attiecīgi LVL 126 277 (EUR 179 676) un attiecīgi LVL 224 187 (EUR 318 989)) atspoguļo avansa maksājumus par produktu reģistrāciju ārvalstīs.

11. Nemateriālie aktīvi (turpinājums)**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 2012		Cits (neattiecinātais) 2012		Kopā 2012	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
Nemateriālā vērtība	1 669 284	2 375 177	59 530	84 704	1 728 814	2 459 881
Telpu nomas līgumi un licences	4 363 000	6 207 990	-	-	4 363 000	6 207 990

	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

Aptiekas NIV atgūstamās summa noteiktas, 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%.

Diskonta likmes

Naudas plūsmas prognozēm piemērotā pirmsnodokļu 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 svērtā 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 31.12.2010.	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	3 254 377
2011. gadā iegādāto meitas uzņēmumu PL sākotnējā vērtība	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)
Reklasifikācija*	-	912 625	(3 518)	5 546	(913 699)	954
Sākotnējā vērtība 31.12.2011.	109 826	14 027 906	12 402 815	2 462 101	854 852	29 857 500
legāde	35 956	49 298	829 057	667 788	1 728 073	3 310 172
2012. gads	-	109 923	2 907	2 094	-	114 924
Likvidācija un pārdošana	-	(56 857)	(261 711)	(350 111)	(8 358)	(677 037)
Reklasifikācija	-	1 597 555	8 072	(6 468)	(1 599 159)	-
Sākotnējā vērtība 31.12.2012	145 782	15 727 825	12 981 140	2 775 404	975 408	32 605 559
Uzkrātā amortizācija 31.12.2010.	-	6 957 959	9 108 985	1 562 531	-	17 629 475
2011. gads	-	528 689	763 109	273 999	-	1 565 797
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	(144 820)	(107 108)	(186 482)	-	(438 410)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2011.	-	7 341 828	9 764 986	1 650 048	-	18 756 862
2012. gads	-	646 054	858 797	315 195	-	1 820 046
Reklasifikācija*	-	-	4 515	(4 515)	-	-
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	(51 483)	(258 038)	(288 925)	-	(598 446)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2012.	-	7 936 399	10 370 260	1 671 803	-	19 978 462
Bilances vērtība 31.12.2011.	109 826	6 686 078	2 637 829	812 051	854 852	11 100 636
Bilances vērtība 31.12.2012.	145 782	7 791 426	2 610 880	1 103 601	975 408	12 627 097

EUR

	Zeme	Ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Nepabeigtā celtniecība	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 31.12.2010.	79 578	18 555 464	16 222 175	3 177 176	19 401	38 053 793
legāde	14 229	36 282	1 571 195	538 280	2 470 576	4 630 561
2011. gadā iegādāto meitas uzņēmumu PL sākotnējā vērtība	62 461	318 262	17 023	85 668	33 356	516 771
Likvidācija un pārdošana	-	(248 644)	(157 771)	(305 761)	(6 912)	(719 088)
Reklasifikācija*	-	1 298 548	(5 006)	7 891	(1 300 077)	1 357
Sākotnējā vērtība 31.12.2011.	156 268	19 959 912	17 647 616	3 503 254	1 216 345	42 483 395
legāde	51 161	70 145	1 179 642	950 177	2 458 826	4 709 950
2012. gads	-	156 406	4 136	2 979	-	163 522
Likvidācija un pārdošana	-	(80 900)	(372 381)	(498 163)	(11 892)	(963 337)
Reklasifikācija	-	2 273 116	11 485	(9 203)	(2 275 398)	-
Sākotnējā vērtība 31.12.2012	207 429	22 378 679	18 470 498	3 949 044	1 387 881	46 393 531
Uzkrātā amortizācija 31.12.2010.	-	9 900 284	12 960 918	2 223 281	-	25 084 483
2011. gads	-	752 257	1 085 806	389 865	-	2 227 928
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	(206 060)	(152 401)	(265 340)	-	(623 801)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2011.	-	10 446 480	13 894 323	2 347 807	-	26 688 610
2012. gads	-	919 251.02	1 221 958.04	448 481.08	-	2 589 690
Reklasifikācija*	-	-	6 424	(6 424)	-	-
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	(73 254)	(367 155)	(411 103)	-	(851 512)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2012.	-	11 292 477	14 755 551	2 378 760	-	28 426 788
Bilances vērtība 31.12.2011.	156 268	9 513 432	3 753 293	1 155 444	1 216 345	15 794 782
Bilances vērtība 31.12.2012.	207 429	11 086 201	3 714 948	1 570 283	1 387 881	17 966 742

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

12. Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Apvienotajā ienākumu pārskatā atspoguļotā pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojuma un amortizācijas izmaksu kopsumma atšķiras no nolietojuma un amortizācijas izmaksām, kas atspoguļotas pielikuma 11. un 12. piezīmē par LVL 169 771, jo pārstāvniecību pamatlīdzekļu nolietojuma izmaksas LVL 64 606 apmērā apvienotajā ienākumu pārskatā atspoguļotas kā materiālu izmaksas un kafejnīcas un ēdnīcas pamatlīdzekļu nolietojuma summa LVL 22 241 apmērā un ES projektos iesaistīto pamatlīdzekļu nolietojuma izmaksas LVL 82 925 apmērā, par kurām samazināti nākamo periodu ieņēmumi, apvienotajā ienākumu pārskatā atspoguļotas kā pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.

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 10 800 079 (2011. gadā: LVL 10 051 145)

Koncernam piederošās zemes uzskaites vērtība ir LVL 149 931, kamēr tās kadastrālā vērtība 2012. gada 31. decembrī bija LVL 1 284 547 (2011. gadā: LVL 1 293 050). Koncernam piederošo ēku kadastrālā vērtība 2012. gada 31. decembrī bija LVL 3 908 605 (2011. gadā: LVL 3 445 811).

2012. gada 31. decembrī finanšu nomas ietvaros iegādāto iekārtu un mašīnu atlikusī vērtība bija LVL 72 117 (2011. gadā: LVL 44 842) (informācija par finanšu nomas saistībām sniegta pielikuma 21. piezīmē).

2012. gada 31. decembrī visi Koncerna mātes uzņēmuma pamatlīdzekļi un apgrozāmie līdzekļi LVL 48 154 692 apmērā bija iekļāti kā nodrošinājums saņemtajam aizdevumam (skatīt pielikuma 20. piezīmi). Ķīlas līgumi ir reģistrēti Komerckrājumu reģistrā.

13. Krājumi

	31.12.2012.		31.12.2011.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Nepabeigtie ražojumi (sākotnēja vērtība)	4 587 115	6 526 877	3 866 153	5 501 040
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai (sākotnēja vērtība)*	2 376 119	3 380 913	2 704 674	3 848 404
Izejvielas un materiāli (sākotnēja vērtība)	1 437 641	2 045 579	1 164 262	1 656 596
Avansa maksājumi par precēm	156 991	223 378	107 134	152 438
KOPĀ:	8 557 866	12 176 746	7 842 223	11 158 478
Uzkrājumi nepabeigtajiem ražojumiem	(430 899)	(613 114)	(263 854)	(375 430)
Uzkrājumi gataviem ražojumiem un precēm pārdošanai	(346 804)	(493 458)	(287 359)	(408 875)
Uzkrājumi izejvielām un materiāliem	(200 514)	(285 306)	(150 654)	(214 361)
KOPĀ:	(978 217)	(1 391 877)	(701 867)	(998 667)
KOPĀ:	7 579 649	10 784 869	7 140 356	10 159 811

* 2012. gada 31. decembrī Koncerna krājumos bija uzskaitītas konsignācijā nodotās preces LVL 59 544 (2011. gada 31. decembrī: LVL 12 153).

2012. 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 2011. gada 31. decembri Koncerna uzkrājumi lēnas aprites krājumiem palielinājušies par LVL 276 350.

14. Pircēju un pasūtītāju parādi un asociēto uzņēmumu un citu saistīto uzņēmumu parādi

	31.12.2012.		31.12.2011. (koriģēts*)	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	9 714 884	13 823 035	8 094 461	11 517 379
Saistīto uzņēmumu parādi*	9 532 615	13 563 689	3 918 343	5 575 300
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(250 380)	(356 259)	(207 598)	(295 385)
KOPĀ:	18 997 119	27 030 465	11 805 206	16 797 295

*2012. gadā AS „OlainFarm” atklāja, ka uzņēmums OOO „Olfa” 2011. gada finanšu pārskatā nav uzrādīts kā saistītā persona, bet kā pircēju parādi. 2012. gada finanšu pārskatā šī kļūda labota retrospektīvi, un darījumi ar OOO „Olfa” atspoguļoti pielikuma piezīmē „Darījumi ar saistītajām personām” (sk. arī 2. piezīmi). OOO „Olfa” ir vienīgais Koncerna produktu izplatītājs Ukrainā. Par pircēju parādiem no saistītās puses OOO „Olfa” procenti netiek aprēķināti un tie ir atmaksājami 240 dienu laikā (sk. arī 27. piezīmi).

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

Asociēto uzņēmumu un citu saistīto uzņēmumu parādi, kuru termiņš 2012. gada 31. decembrī bija nokavēts, var tikt atspoguļoti šādi:

Uzņēmums	31.12.2012.		31.12.2011.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
OOO "Olfa"	9 103 621	12 953 286	3 605 314	5 129 900
SIA "Olmafarm"	128 394	182 688	129 047	183 617
SIA "Olmafarm enerģija"	171 846	244 515	49 899	71 000
SIA "Carbochem"	76 643	109 053	76 493	108 840
SIA "Vega MS"	-	-	175	249
SIA "Aroma"	45 643	64 944	27 654	39 348
SIA "21.aprīlis"	-	-	19 200	27 319
SIA "Olfa Press"	5 935	8 445	8 365	11 902
SIA "Lano Serviss"	533	758	2 196	3 125
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(61 982)	(88 192)	(81 182)	(115 512)
Kopā bez uzkrājumiem:	9 532 615	13 563 689	3 918 343	5 575 300
KOPĀ:	9 470 633	13 475 497	3 837 161	5 459 788

Asociēto uzņēmumu uzskaites principi ir izklāstīti 27. piezīmē.

Pircēju un pasūtītāju parādi un asociēto uzņēmumu un citu saistīto uzņēmumu parādi, kuru termiņš 2012. gada 31. decembrī bija nokavēts, bet kuriem uzkrājumi nav izveidoti, var tikt atspoguļoti šādi:

		Kopā	Termiņš nav nokavēts, uzkrājumi nav izveidoti	Termiņš beidzies, bet uzkrājumi nav izveidoti				
				< 30 dienas	30-60 dienas	60-90 dienas	90-120 dienas	> 120 dienas
2011	LVL	11 805 206	8 945 164	2 567 139	101 110	26 571	24 939	140 283
2012	LVL	18 997 119	17 767 689	450 430	349 196	60 384	212 319	157 101
2011	EUR	16 797 295	12 727 822	3 652 710	143 867	37 807	35 485	199 605
2012	EUR	27 030 465	25 281 144	640 904	496 861	85 919	302 103	223 535

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 un asociēto uzņēmumu un citu saistīto uzņēmumu (turpinājums)

	Individuālais novērtējums		Kolektīvais novērtējums		Kopā	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
Atlikums 2011. gada 01. janvārī	193 097	274 752	-	-	193 097	274 752
Izmaiņas gada laikā	39 704	56 494	-	-	39 704	56 494
Pārklasifikācija uz citiem debitoriem	(44 022)	(62 638)	-	-	(44 022)	(62 638)
Atlikums 2011. gada 31. decembrī	188 779	268 608	-	-	188 779	268 608
Izmaiņas gada laikā	36 933	52 551	-	-	36 933	52 551
Izmantotās summas	(37 314)	(53 093)	-	-	(37 314)	(53 093)
Atlikums 2012. gada 31. decembrī	188 398	268 066	-	-	188 398	268 066

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

Koncerna debitoru parādi nav nodrošināti ne ar kādām ķīlām.

15. Citi debitori

	31.12.2012.		31.12.2011.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Maksājums tiesu izpildītājam *	104 166	148 215	104 166	148 215
V.Koļesņikova parāds	-	-	876 950	1 247 787
Pārmaksātais PVN (skatīt arī pielikuma 22.piezīmi)	173 578	246 979	133 789	190 365
Īstermiņa aizdevums	113 106	160 935	252 087	358 687
Pārstāvniecības izmaksas	45 496	64 735	40 048	56 983
Citi debitori	294 577	419 146	365 298	519 772
Pārklasifikācija no radniecīgiem debitoriem	-	-	87 054	123 867
Pārklasifikācija no radniecīgiem debitoriem	-	-	(61 982)	(88 192)
Uzkrājumi pārējiem debitoriem	(157 769)	(224 485)	(148 187)	(210 851)
KOPĀ:	573 154	815 525	1 649 223	2 346 633

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. Maligina 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 15. februārī notika Augstākās tiesas Civillietu tiesas palātas sēde, kurā izskatīja lietu no jauna Latvijas Republikas Augstākās tiesas Senāta spriedumā norādītājā daļā un pieņēma spriedumu noraidīt I. Maliginas prasību par LVL 99 820 piedziņu no AS „OlainFarm”, apmierināt akciju sabiedrības AS „OlainFarm” pieteikumu par Latvijas Republikas Augstākās tiesas Civillietu tiesu palātas 2006. gada 3. novembra sprieduma izpildīšanas pagriezīenu un piedzīt no Innas Maliginas LVL 114 502 par labu AS „OlainFarm”.

2012. gada 31. decembrī bija izveidoti uzkrājumi tiesu izpildītājam samaksātajai summai pilnā apmērā.

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

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

Īstermiņa aizdevums LVL 113 106 (EUR 160 935) apmērā tika izsniegts SIA „Pharma and Chemistry Competence Centre of Latvia”.

16. Īstermiņa aizdevumi vadībai un darbiniekiem

	31.12.2012.		31.12.2011.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Aizdevums Valērijam Maliginam (valdes priekšsēdētājs)*	694 154	987 692	-	-
Citi īstermiņa aizdevumi darbiniekiem	73 918	105 176	86 015	122 388
KOPĀ:	768 072	1 092 868	86 015	122 388

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

17. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2012.		31.12.2011.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Ceļojumu rezervācija	79 325	112 869	99 241	141 207
Pārdošanas izmaksas	24 178	34 402	-	-
Informācijas sistēmu uzturēšanas izmaksas	20 258	28 825	-	-
Apdrošināšanas maksājumi	20 001	28 459	13 985	19 899
Informācija un uzņēmējdarbības konsultācijas	11 609	16 518	-	-
Citas nākamo periodu izmaksas	8 766	12 473	18 756	26 687
Darbinieku apdrošināšana	-	-	9 723	13 835
KOPĀ:	164 137	233 546	141 705	201 628

18. Nauda un īstermiņa noguldījumi

	31.12.2012.		31.12.2011.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Nauda bankās un kasē	1 742 385	2 479 191	1 525 397	2 170 444
Nauda ar ierobežojumiem (skatīt arī Pielikuma 26. piezīmi)	50 032	71 189	-	-
	1 792 417	2 550 380	1 525 397	2 170 444

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

Nauda, uz ko attiecas izmantošanas ierobežojumi, ir naudas summa, kas saskaņā ar līgumu ar Latvijas Investīciju un attīstības aģentūru noguldīta AS „SEB banka”.

	31.12.2012.		31.12.2011.	
	Valūta	LVL	Valūta	LVL
Naudas līdzekļu sadalījums pa valūtām:				
LVL	-	738 228	-	442 146
EUR	574 651	403 867	1 522 851	1 070 266
RUB	27 783 391	483 431	241 704	4 109
USD	314 296	166 891	16 316	8 876
KOPĀ:		1 792 417		1 525 397

19. Akciju kapitāls

Koncerna mātes uzņēmuma akciju kapitāls 2012. gada 31. decembrī ir 14 085 078 lati (2011. gadā: 14 085 078 lati), un to veido 14 085 078 akcijas (2011. gadā: 14 085 078 akcijas). Vienas akcijas nominālvērtība ir 1 lats.

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

20. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Ilgtermiņa :	Sākotnējā aizdevuma summa	Procentu likme(%) 31.decembrī	Atmaksas termiņš	31.12.2012. LVL	31.12.2012. EUR	31.12.2011. LVL	31.12.2011. EUR
Aizņēmums no AS "SEB banka"	6 000 000	EUR (3 mēn.)+1,1%	02.05.2013	-	-	3 155 658	4 490 097
Aizņēmums no AS "SEB banka"	7 011 574	EUR (3 mēn.)+1,2%	29.09.2014	943 614	1 342 643	2 201 766	3 132 831
KOPĀ:				943 614	1 342 643	5 357 424	7 622 928
Īstermiņa:	Sākotnējā aizdevuma summa	Procentu likme(%) 31.decembrī	Atmaksas termiņš	31.12.2012. LVL	31.12.2012. EUR	31.12.2011. LVL	31.12.2011. EUR
Aizņēmums no AS "SEB banka"	6 000 000	EUR (3 mēn.)+1,1%	02.05.2013	3 916 972	5 573 350	160 641	228 572
Aizņēmums no AS "SEB banka"	7 011 574	EUR (3 mēn.)+1,2%	29.09.2014	1 258 152	1 790 189	1 258 152	1 790 189
Kredītiņija AS "SEB banka"	1 000 000	LVL (3 mēn.)+1,1%	01.08.2013	829 766	1 180 650	-	-
Kredītiņija AS "SEB banka"	200 000	LVL (3 mēn.)+1,2%	14.01.2013	123 371	175 541	-	-
Kredītiņija 'Nordea banka"	285 000	EUR (3 mēn.)+1,2%	02.01.2012	-	-	199 115	283 315
KOPĀ:				6 128 261	8 719 730	1 617 908	2 302 076

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 % (vai 1,2%, ja tiek izpildīti atsevišķi finanšu kritēriji) un atmaksas termiņu līdz 2014.gada 29. septembrim. Kredīta izsniegšanas mērķis ir visu iepriekš izsniegto kredītu dzēšana un apvienošana vienā kredītā.

2012. gada 31. decembrī visi Koncerna mātes uzņēmuma pamatlīdzekļi un apgrozāmie līdzekļi LVL 48 154 692 apmērā bija iekļāti kā nodrošinājums saņemtajam aizdevumam. Ķīlas līgumi ir reģistrēti Komerčtīlu reģistrā.

2011. gada 1. novembrī Koncerna mātes uzņēmums noslēdza līgumu ar AS „SEB banka” par jaunu ilgtermiņa aizdevumu EUR 4,8 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. 2012. gada augustā aizdevuma summa tika palielināta līdz EUR 6 milj., nosakot tā atmaksas termiņu 2013. gada 5. maijs.

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. 2012. gada 31. decembrī Koncerna mātes uzņēmums AS „SEB banka” noteiktos finanšu nosacījumus bija izpildījis.

2013. gada 15. februārī Koncerns ir pagarinājis aizņēmuma EUR 6 000 000 (LVL 4 216 824) atmaksas termiņu līdz 2015. gada 1. maijam un palielinājis aizņēmuma summu līdz EUR 12 490 000 (LVL 8 778 022).

21. Finanšu nomas saistības

	31.12.2012.		31.12.2012.		31.12.2011.		31.12.2011.	
	LVL		EUR		LVL		EUR	
	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa
Finanšu līzings saistības pret SIA "SEB Unīfings", EUR	18 393	24 397	26 171	34 714	3 904	34 526	5 555	49 126
Finanšu līzings saistības pret SIA "SEB Unīfings", LVL	20 981	6 237	29 853	8 873	-	-	-	-
Finanšu līzings saistības pret UniCredit Bank, EUR	-	-	-	-	1 526	4 411	2 171	6 276
KOPĀ:	39 374	30 634	56 024	43 588	5 430	38 937	7 726	55 402

Procentu likme saskaņā ar finanšu nomas līgumiem ir no 1,89% līdz 2,01%. Procenti parasti tiek pārskatīti reizi ceturksnī. Finanšu nomas ietvaros iegādāto pamatlīdzekļu uzskaites vērtība atspoguļota pielikuma 12. piezīmē.

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

	31.12.2012		31.12.2012		31.12.2011		31.12.2011	
	Pašreizējā		Pašreizējā		Pašreizējā		Pašreizējā	
	Minimālie maksājumi	maksājumu vērtība	Minimālie maksājumi	maksājumu vērtība	Minimālie maksājumi	maksājumu vērtība	Minimālie maksājumi	maksājumu vērtība
	LVL	LVL	EUR	EUR	LVL	LVL	EUR	EUR
Gada laikā	32 077	30 634	45 641	43 588	39 903	38 937	56 776	55 402
Pēc viena gada, bet ne ilgāk kā piecus gadus	40 705	39 374	57 918	56 024	5 483	5 430	7 802	7 726
Kopā minimālie nomas maksājumi	72 782	70 008	103 559	99 612	45 386	44 367	64 578	63 128
Atskaitot finanšu izmaksas	(2 774)	-	(3 947)	-	(1 019)	-	(1 450)	-
Minimālo nomas maksājumu pašreizējā vērtība	70 008	70 008	99 612	99 612	44 367	44 367	63 128	63 128

22. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2012.	31.12.2012.	31.12.2011.	31.12.2011.
	LVL	EUR	LVL	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(503 323)	(716 164)	(629 193)	(895 261)
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(352 098)	(500 990)	(232 624)	(330 994)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(145 058)	(206 399)	(137 233)	(195 265)
Dabas resursa nodoklis	(6 727)	(9 572)	(6 724)	(9 567)
Uzņēmuma vieglo transp. nodoklis	(2 448)	(3 483)	-	-
Uzņēmējdarbības riska nodeva	(239)	(340)	(232)	(330)
Nekustamā īpašuma nodoklis	(220)	(313)	(231)	(329)
Pievienotas vērtības nodoklis	173 578	246 979	133 789	190 365
KOPĀ:	(836 535)	(1 190 282)	(872 448)	(1 241 382)
Kopā saistības:	(1 010 113)	(1 437 261)	(1 006 237)	(1 431 747)
Kopā aktīvi:	173 578	246 979	133 789	190 365

23. Uzkrātās saistības

	31.12.2012.		31.12.2011.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	512 503	729 226	392 121	557 938
Uzkrājumi elektroenerģijai un gāzei	118 041	167 957	121 893	173 438
Uzkrājumi nepabeigtai celtniecībai	-	-	157 367	223 913
Pārējās uzkrātās saistības	48 662	69 240	82 199	116 959
KOPĀ:	679 206	966 423	753 580	1 072 248

24. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmumiem un pārējie kreditori

	31.12.2012.		31.12.2011.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmumiem	3 031 276	4 313 117	3 648 461	5 191 292
Atbildība par darbu	454 270	646 368	413 132	587 834
Norēķini par Akcijām	350	498	129 332	184 023
Pārējie kreditori	60 260	85 742	13 971	19 879
KOPĀ:	3 546 156	5 045 725	4 204 896	5 983 028

Iepriekš minēto saistību nosacījumi:

- par parādiem piegādātājiem un darbuzņēmumiem 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.

25. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2012.		31.12.2011.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Uzkrātie ieņēmumi saistībā ar ES projektiem	252 467	359 228	-	-
Turisma pakalpojumiem iepirktie ceļojumi	35 996	51 218	-	-
KOPĀ:	288 463	410 446	-	-

Ar ES projektu saistītie nākamo periodu ieņēmumi ietver summas, kas saņemtas saskaņā ar līgumu par jaunas farmaceitiskās rūpnīcas būvniecību. Koncernam ir tiesības no Latvijas Investīciju un attīstības aģentūras atgūt 35% no visām šī projekta attiecināmajām izmaksām.

Piešķirtā finansējuma kustība 2012. gadā:

	Piešķirtais finansējums	Izmantotā summa	Atlikusī summa
LVL	335 392	(82 925)	252 467
EUR	477 220	(117 992)	359 228

26. Finanšu un iespējamās saistības**Operatīvā noma**

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

Nākotnes minimālos nomas maksājumus saskaņā ar neatsaucamajiem operatīvās nomas līgumiem 2012. gada 31. decembrī var atspoguļot šādi:

	31.12.2012.		31.12.2011.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Maksājami 1 gada laikā	68 738	97 806	46 182	65 711
Maksājami 2-5 gadu laikā	41 446	58 972	40 528	57 666
KOPĀ:	110 184	156 778	86 710	123 377

2012. gada 23. aprīlī Koncerns sniedzis garantiju AS „SEB bank” LVL 50 000 apmērā kā nodrošinājumu ar Latvijas Investīciju un attīstības aģentūru noslēgtā līguma izpildei. Garantija beidzas 2013. gada 2. decembrī. Garantija ir nodrošināta ar pielikuma 18. piezīmē minētajiem naudas līdzekļiem (noguldījumu), uz ko attiecas izmantošanas ierobežojumi.

27. Darījumi ar saistītajām personām

Saistītā persona	Pakalpojumu veids		Saņēmtas preces un pakalpojumi no saistītajām personām, LVL	Saņēmtas preces un pakalpojumi no saistītajām personām, EUR	Izsniegtās preces un sniegtie pakalpojumi saistītajām personām, LVL	Izsniegtās preces un sniegtie pakalpojumi saistītajām personām, EUR	Saistīto personu parādi, LVL	Saistīto personu parādi, EUR	Parādi saistītajām personām, LVL	Parādi saistītajām personām, EUR
1. Uzņēmums, kuram ir būtiska ietekme pār Grupu										
SIA Olmafarm* (akcionārs)	Aizdevums un gatavās produkcijas pārdošana	31.12.2011	-	-	6 300	8 964	129 047	183 617	-	-
		31.12.2012	-	-	1 020	1 451	128 394	182 688	-	-
	TOTAL:	31.12.2011	-	-	6 300	8 964	129 047	183 617	-	-
	TOTAL:	31.12.2012	-	-	1 020	1 451	128 394	182 688	-	-
2. Asociētais uzņēmums										
OLAINFARM ENERĢIJA SIA	Aizdevums, pakalpojumi, enerģijas ražošana	31.12.2011.	-	-	49 899	71 000	49 899	71 000	-	-
		31.12.2012.	15 660	22 283	121 947	173 515	171 846	244 515	15 660	22 282
	TOTAL:	31.12.2011	-	-	49 899	71 000	49 899	71 000	-	-
	TOTAL:	31.12.2012	15 660	22 283	121 947	173 515	171 846	244 515	15 660	22 282
3. Grupas augstākās vadības amatpersonas un citas saistītās puses										
Olfa OOO ** (V. Maligina daļa 51%, J. Dudko daļa 49%)	Gatavās produkcijas pārdošana	31.12.2011.	-	-	7 710 667	10 971 291	3 605 314	5 129 900	-	-
		31.12.2012.	-	-	13 668 304	19 448 244	9 103 621	12 953 286	-	-
Lano Serviss SIA (V.Maligina daļa 25.04%)	Ķīmiskas tīrīšanas pakalpojumi	31.12.2011.	16 949	24 116	6 657	9 472	2 195	3 123	2 857	4 065
		31.12.2012.	19 043	27 096	7 435	10 579	533	758	2 037	2 898
SIA "Vega MS" (V.Maligina daļa 60%)	Apsardzes pakalpojumi, logu ražošana	31.12.2011.	295 142	419 949	176	250	176	250	1 654	2 354
		31.12.2012.	357 832	509 149	348	496	-	-	5 365	7 634
SIA "Carbochem" (V.Maligina daļa 50%)	Starpniecība ķīmisko produktu pārdošanā	31.12.2011.	-	-	13 939	19 833	76 493	108 840	-	-
		31.12.2012.	-	-	150	213	76 643	109 053	-	-
SIA "Aroma" (V.Maligins share 75%)	Aizdevums	31.12.2011.	-	-	-	-	27 654	39 348	-	-
		31.12.2012	-	-	31 098	44 248	45 643	64 944	-	-
SIA "Olfa Press" (V.Maligina daļa 45%)	Tipogrāfijas pakalpojumi	31.12.2011.	626 221	891 032	19 530	27 789	8 365	11 902	116 558	165 847
		31.12.2012.	810 137	1 152 721	26 034	37 043	5 935	8 445	162 516	231 239
	TOTAL:	31.12.2011	938 312	1 335 097	7 750 969	11 028 635	3 720 197	5 293 363	121 069	172 266
	TOTAL:	31.12.2012	1 187 011	1 688 966	13 733 369	19 540 823	9 232 375	13 136 486	169 918	241 772
4. Valdes priekšsēdētāja aizņēmums										
V. Maligins ("Olmafarm" dalībnieks)***	Aizdevums	31.12.2011	-	-	1 112 152	1 582 450	-	-	(6)	(9)
		31.12.2012	-	-	194 158	276 262	727 652	1 035 356	-	-
	KOPĀ:	31.12.2011	-	-	1 112 152	1 582 450	-	-	(6)	(9)
	KOPĀ:	31.12.2012	-	-	194 158	276 262	727 652	1 035 356	-	-

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

** 2012. gadā AS „OlainFarm” atklāja, ka uzņēmums OOO „Olfa” 2011. gada finanšu pārskatā nav uzrādīts kā saistītā persona, bet kā pircēju parādi. 2012. gada finanšu pārskatā šī kļūda labota retrospektīvi, un darījumi ar OOO „Olfa” atspoguļoti pielikuma piezīmē „Darījumi ar saistītajām personām” un attiecīgie debitoru parādi tika reklasificēti. OOO „Olfa” ir vienīgais Koncerna izplatītājs Ukrainā.

27. Darījumi ar saistītajām personām (turpinājums)

Uz 2012. gada 31. decembri OOO „Olfa” pašu kapitāls ir negatīvs un sasniedza LVL 4.1 milj. (EUR 5.9 milj.) un uzņēmumam bija zaudējumi par 2012. gadu LVL 648 tūkst. apmērā (EUR 925 tūkst.). Pēc gada beigām 26. aprīlī lai nodrošinātu debitora parādu atmaksu, Koncerns ir noslēdzis starptautisko faktoringa līgumu bez rekursijas tiesībām. Saskaņā ar faktoringa līgumu, AS „OlainFarm” ir tiesības pieprasīt uz līguma noslēgšanas datumu neapmaksātos un nākotnes OOO „Olfa” parādus. Faktoringu nodrošina AS „Trasta Komerbanka”. Saskaņā ar līgumu, OOO „Olfa” debitora parāds LVL 6.7milj. (EUR 9.6milj.) tika iekļāts par labu AS „Trasta Komerbankai”.

***V. Maligna parādu uz 2012. gada beigām veido izsniegtais aizdevums LVL 694 153 apmērā un 2012. gadā pārdotā pamatlīdzekļu sastāvā esošā automašīna par summu LVL 33 500. Darījums tika veikts atbilstoši tirgus cenai.

Darījumiem ar saistītajām personām piemērojamie noteikumi un nosacījumi

Nenokārtotās saistības gada beigās nav nekādā veidā nodrošinātas, un procenti par tām netiek aprēķināti (izņemot aizdevumu Valērijam Malignam), un norēķini tiek veikti naudā (izņemot aizdevumu Valērijam Malignam). 2009. gadā Koncerns izveidojis uzkrājumus saistītās personas SIA „Carbochem” parādam LVL 61 982 latu (EUR 88 192) apmērā. 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.

Ņemot vērā saistīto personu parādiem izveidotos uzkrājumus, neto saistīto personu parādi 2012. gadā bija LVL 9 470 633 (EUR 13 475 497) un 2011. gadā – LVL 231 195 (EUR 328 961) pirms OOO „Olfa” iekļaušanas saistīto personu grupā, bet pēc labojuma veikšanas - LVL 3 837 161 (EUR 5 459 788).

2011. gada 31. decembrī Koncerns bija veicis ieguldījumus radniecīgajā uzņēmumā SIA „Olainfarm enerģija” LVL 1 000 (EUR 1 423) apmērā. 2012. gadā atzīta šī ieguldījuma vērtības samazināšanās, jo uzņēmums ir noslēdzis gadu ar zaudējumiem un pašu kapitāls ir negatīvs. Skatīt konsolidēto apvienoto ienākumu pārskatu.

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 mazumtirgotājiem.

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 tādas pašas 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.

28. Informācijas atspoguļošana par segmentiem (turpinājums)

LVL

	Gatavās zāļu formas		Zāļu lieltirgotava		Ķīmiskā produkcija		Aptiekas		Neattiecināts		Kopā	
	31.12.2012.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2011.
Aktīvi												
Nemateriālie aktīvi	506 690	711 167	-	-	1 247 451	1 394 233	5 345 480	5 397 186	276 557	107 480	7 376 178	7 610 066
Pamatīdzekļi	7 373 008	6 824 333	939	101	3 153 845	3 080 360	483 195	373 187	1 755 273	1 198 545	12 766 260	11 476 526
Finanšu aktīvi	-	-	-	-	-	-	-	-	145 000	1 000	145 000	1 000
Krājumi	4 860 525	4 485 307	10 644	-	2 079 234	2 012 809	629 247	642 240	-	-	7 579 650	7 140 356
Debitoru parādi	18 032 341	11 056 226	522 738	267 879	387 819	373 858	436 019	49 163	1 273 353	2 039 517	20 652 270	13 786 643
Nauda	-	-	-	-	-	-	405 958	203 162	1 386 459	1 322 235	1 792 417	1 525 397
Kopā aktīvi	30 772 564	23 077 033	534 321	267 980	6 868 349	6 861 260	7 299 899	6 664 938	4 836 642	4 668 777	50 311 775	41 539 988
Pasīvi												
Kopā pašu kapitāls	-	-	-	-	-	-	-	-	36 317 840	27 214 351	36 317 840	27 214 351
Mazākuma interese	-	-	-	-	-	-	-	-	(297)	-	(297)	-
Atiklā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	-	-	-	-	-	-	709 782	419 661	544 139	712 371	1 253 921	1 132 032
Aizņēmumi no kredītiestādēm	4 866 732	4 668 814	-	-	2 081 772	2 107 404	123 382	199 114	-	-	7 071 886	6 975 332
Pārējie aizdevumi	40 951	26 478	-	-	17 519	11 952	11 537	5 937	-	-	70 007	44 367
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas iemaksas	668 331	685 174	-	-	285 883	309 273	52 030	52 030	3 869	600	1 010 113	1 006 237
No pircējiem saņemtie avansi	29 008	55 136	-	-	24 396	25 377	49	-	-	7 611	53 453	88 124
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	1 467 467	1 634 170	217 450	90 777	627 717	1 239 547	1 197 955	1 195 930	324 031	44 472	3 834 620	4 204 896
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	21 026	121 069	-	-	-	-	-	-	-	-	21 026	121 069
Uzkrātās saistības	-	-	-	-	-	-	46 090	53 825	633 116	699 755	679 206	753 580
Kopā pasīvi	7 093 515	7 190 841	217 450	90 777	3 037 287	3 693 553	2 140 825	1 926 497	37 822 698	28 679 160	50 311 775	41 539 988
Peļņas vai zaudējumu aprēķins												
Neto apgrozījums	41 654 579	32 912 257	879 074	415 453	3 807 489	2 917 859	6 493 569	841 727	-	-	52 834 711	36 671 843
Gatavās produkcijas krājumos un nepabeigto ražojumu krājumu izmaiņas	(347 257)	(408 363)	-	-	(148 541)	(184 327)	-	-	-	-	(495 798)	(592 690)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	-	-	-	-	-	-	121 474	4 110	973 590	646 481	1 095 064	1 066 044
Materiālu izmaksas	(4 716 711)	(3 606 600)	-	-	(2 017 600)	(1 627 944)	(4 871 550)	(670 402)	-	-	(11 605 861)	(5 904 946)
Personāla izmaksas	(6 057 461)	(4 916 345)	(18 158)	(17 622)	(2 591 112)	(2 219 134)	(1 158 340)	(109 938)	(96 033)	(2 234)	(9 921 104)	(7 265 273)
Nolietojums/ amortizācija un norakstījumi	(1 263 952)	(1 229 388)	(323)	(152)	(540 662)	(554 920)	(57 224)	(5 657)	(165 140)	(100 281)	(2 027 301)	(1 890 398)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(11 794 846)	(9 284 875)	-	49	(5 045 310)	(4 190 996)	(668 246)	(143 008)	(424 120)	(1 323)	(17 932 522)	(13 620 153)
Finanšu ieņēmumi	-	-	-	-	-	-	3 496	-	49 658	136 709	53 154	136 709
Finanšu izmaksas	(128 767)	-	-	-	(55 081)	-	(3 265)	-	(81 267)	(220 567)	(268 380)	(220 567)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-	-	-	-	-	(32 838)	-	(1 976 036)	(1 466 518)	(2 008 874)	(1 466 518)
Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)	17 345 585	13 466 686	860 593	397 728	(6 590 817)	(5 859 462)	(172 924)	(83 168)	(1 719 348)	(1 007 733)	9 723 089	6 914 051
Iepirktie pamatlīdzekļi	2 214 039	2 235 377	-	-	947 068	1 009 002	107 890	-	41 175	10 000	3 310 172	3 254 377
Iepirktie nemateriālie aktīvi	195 845	211 375	-	-	20 650	77 732	5 471	-	167 277	40 632	389 243	329 739

28. Informācijas atspoguļošana par segmentiem (turpinājums)

EUR

	Gatavās zāļu formas		Zāļu lieltirgotava		Ķīmiskā produkcija		Aptiekas		Neattiecināts		Kopā	
	31.12.2012.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2011.
Aktīvi												
Nemateriālie aktīvi	720 954	1 011 899	-	-	1 774 962	1 983 814	7 605 932	7 679 503	393 505	152 930	10 495 353	10 828 148
Pamatīdzekļi	10 490 846	9 710 151	1 336	143	4 487 518	4 382 957	687 525	530 997	2 497 529	1 705 375	18 164 754	16 329 625
Finanšu aktīvi	-	-	-	-	-	-	-	-	206 316	1 422	206 316	1 422
Krājumi	6 915 904	6 382 016	15 145	-	2 958 483	2 863 969	895 337	913 825	-	-	10 784 869	10 159 811
Debitoru parādi	25 657 709	15 731 592	743 789	381 157	551 817	531 952	620 400	69 952	1 811 819	2 901 971	29 385 534	19 616 625
Nauda	-	-	-	-	-	-	577 627	289 073	1 972 753	1 881 370	2 550 380	2 170 444
Kopā aktīvi	43 785 413	32 835 658	760 270	381 300	9 772 780	9 762 692	10 386 821	9 483 350	6 881 922	6 643 068	71 587 206	59 106 078
Pasīvi												
Kopā pašu kapitāls	-	-	-	-	-	-	-	-	51 675 631	38 722 532	51 675 631	38 722 532
Mazākuma interese	-	-	-	-	-	-	-	-	(423)	-	(423)	-
Aktīvā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	-	-	-	-	-	-	1 009 928	597 123	774 241	1 013 612	1 784 169	1 610 736
Aizņēmumi no kredītiestādēm	6 924 736	6 643 123	-	-	2 962 095	2 998 565	175 556	283 313	-	-	10 062 387	9 925 003
Pārējie aizdevumi	58 269	37 674	-	-	24 928	17 006	16 415	8 447	-	-	99 612	63 128
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas iemaksas	950 950	974 914	-	-	406 775	440 055	74 032	74 032	5 505	853	1 437 262	1 431 746
Nopircējiem saņemtie avansi	41 275	78 451	-	-	34 713	36 108	69	-	-	10 829	76 057	125 389
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	2 088 018	2 325 214	309 403	129 164	893 160	1 763 716	1 704 536	1 701 655	461 054	63 277	5 456 171	5 983 027
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	29 917	172 265	-	-	-	-	-	-	-	-	29 917	172 265
Uzkrātās saistības	-	-	-	-	-	-	65 580	76 586	900 843	995 661	966 423	1 072 247
Kopā pasīvi	10 093 165	10 231 641	309 403	129 164	4 321 671	5 255 450	3 046 116	2 741 156	53 816 851	40 806 764	71 587 206	59 106 073
Peļņas vai zaudējumu aprēķins												
Neto apgrozījums	59 269 127	46 829 922	1 250 809	591 136	5 417 569	4 151 739	9 239 516	1 197 669	-	-	75 177 021	52 179 331
Gatavās produkcijas krājumus un nepabeigto ražojumu krājumu izmaiņas	(494 103)	(581 048)	-	-	(211 354)	(262 273)	-	-	-	-	(705 457)	(843 321)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	-	-	-	-	-	-	172 842	5 848	1 385 294	919 859	1 558 136	1 516 843
Materiālu izmaksas	(6 711 275)	(5 131 729)	-	-	(2 870 786)	(2 316 355)	(6 931 591)	(953 896)	-	-	(16 513 652)	(8 401 981)
Personāla izmaksas	(8 618 990)	(6 995 328)	(25 836)	(25 073)	(3 686 821)	(3 157 543)	(1 648 170)	(156 427)	(136 642)	(3 178)	(14 116 459)	(10 337 552)
Nolietojums/ amortizācija un norakstījumi	(1 798 442)	(1 749 261)	(459)	(216)	(769 292)	(789 580)	(81 422)	(8 049)	(234 974)	(142 687)	(2 884 589)	(2 689 794)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(16 782 554)	(13 211 186)	-	69	(7 178 830)	(5 963 250)	(950 828)	(203 482)	(603 468)	(1 882)	(25 515 680)	(19 379 731)
Finanšu ieņēmumi	-	-	-	-	-	-	4 975	-	70 656	194 519	75 631	194 519
Finanšu izmaksas	(183 219)	-	-	-	(78 373)	-	(4 645)	-	(115 633)	(313 838)	(381 870)	(313 838)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-	-	-	-	-	(46 725)	-	(2 811 645)	(2 086 667)	(2 858 372)	(2 086 667)
Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)	24 680 544	19 161 370	1 224 514	565 916	(9 377 887)	(8 337 262)	(246 048)	(118 337)	(2 446 412)	(1 433 874)	13 834 709	9 837 808
Iepirktie pamatīdzekļi	3 150 294	3 180 655	-	-	1 347 556	1 435 680	153 514	-	58 587	14 229	4 709 950	4 630 561
Iepirktie nemateriālie aktīvi	278 662	300 760	-	-	29 382	110 603	7 785	-	238 014	57 814	553 843	469 176

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

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 pārbauga 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 pakļautajos 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 2012. gada 31. decembrī var tikt atspoguļots šādi:

		LVL	USD	EUR	RUB	Citās valūtās	Kopā LVL	Kopā EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi un saistīto uzņēmumu parādi	2012	869 417	613 117	11 393 454	6 121 132	-	18 997 119	27 030 465
	2011	604 382	476 804	6 451 718	4 272 302	-	11 805 206	16 797 295
Citi debitori	2012	645 603	61 889	159 441	3 269	16 867	887 069	1 262 185
	2011	1 663 167	60 871	159 868	4 463	7 052	1 895 422	2 696 943
Īstermiņa aizdevumi vadībai	2012	202 643	29 205	536 224	-	-	768 072	1 092 868
	2011	86 015	-	-	-	-	86 015	122 388
Nauda	2012	738 321	166 885	403 781	483 431	-	1 792 417	2 550 380
	2011	442 147	8 876	1 070 266	4 109	-	1 525 397	2 170 444
KOPĀ finanšu aktīvi, LVL	2012	2 455 984	871 095	12 492 899	6 607 832	16 867	22 444 677	-
	2011	2 795 711	546 551	7 681 852	4 280 874	7 052	15 312 040	-
KOPĀ finanšu aktīvi, EUR	2012	3 494 550	1 239 457	17 775 794	9 402 097	24 000	-	31 935 899
	2011	3 977 938	777 672	10 930 291	6 091 135	10 034	-	21 787 070
Aizņēmumi no Kredītiestādēm	2012	123 372	-	6 948 504	-	-	7 071 876	10 062 373
	2011	199 114	-	6 776 218	-	-	6 975 332	9 925 003
Citi aizdevumi	2012	-	-	70 008	-	-	70 008	99 612
	2011	-	-	44 367	-	-	44 367	63 129
Maksājumiem nodokļi	2012	1 010 113	-	-	-	-	1 010 113	1 437 261
	2011	1 006 237	-	-	-	-	1 006 237	1 431 746
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie	2012	2 700 788	195 645	902 255	79 709	9 674	3 888 072	5 532 228
	2011	2 423 432	85 508	1 752 402	23 183	8 495	4 293 020	6 108 417
Parādi asociētiem uzņēmumiem	2012	21 026	-	-	-	-	21 026	29 917
	2011	121 069	-	-	-	-	121 069	172 266
Uzkrātās saistības	2012	679 206	-	-	-	-	679 206	966 423
	2011	753 580	-	-	-	-	753 580	1 072 248
KOPĀ monetārās saistības, LVL	2012	4 534 505	195 645	7 920 767	79 709	9 674	12 740 301	-
	2011	4 503 432	85 508	8 572 987	23 183	8 495	13 193 604	-
KOPĀ monetārās saistības, EUR	2012	6 452 019	278 378	11 270 237	113 416	13 765	-	18 127 815
	2011	6 407 806	121 667	12 198 262	32 986	12 087	-	18 772 809
Neto, LVL	2012	(2 078 521)	675 450	4 572 132	6 528 122	7 193	3 176 254	-
	2011	(1 707 721)	461 043	(891 135)	4 257 691	(1 443)	(2 139 256)	-
Neto, EUR	2012	(2 957 469)	961 079	6 505 558	9 288 681	10 235	-	4 519 402
	2011	(2 429 868)	656 005	(1 267 971)	6 058 149	(2 053)	-	(3 043 887)

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

Koncerns ir izvērtējis RUB valūtas kursa svārstību potenciālo efektu finanšu aktīvu un saistību atlikumiem uz 2012. gada 31. decembri:

		Kopā, LVL	Kopā, EUR	Ārvalstu valūtas kursa izmaiņas	Potenciālais efekts, LVL	Potenciālais efekts, EUR
kopā finanšu aktīvi	2012	6 607 832	9 402 098	+5%	330 392	470 105
				-2.5%	-165 196	-235 052
	2011	4 280 874	6 091 135	+5%	214 044	304 557
				-2.5%	-107 022	-152 278
Kopa monetārās saistības	2012	79 709	113 416	+5%	3 985	5 671
				-2.5%	-1 993	-2 835
	2011	23 183	32 986	+5%	1 159	1 649
				-2.5%	-580	-825
Kopā, neto	2012	6 528 123	9 288 682	+5%	326 406	464 434
				-2.5%	-163 203	-232 217
	2011	4 257 691	6 058 149	+5%	212 885	302 907
				-2.5%	-106 442	-151 454

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 20. un 21. 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.

2012				2011		
Bāzes likmes	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem (tūkst.Ls)	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem (tūkst.EUR)	Bāzes likmes	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem (tūkst.Ls)	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem (tūkst.EUR)
pieaugums/samazinājums				pieaugums/samazinājums		
Eiro-EURIBOR	+1%	76	108	+1%	47	67
	-0,5%	(38)	(54)	-0,5%	(24)	(34)

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 2012. gada 31. decembrī, pamatojoties uz līgumā paredzētajiem nediskontētajiem maksājumiem.

LVL

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

2012	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	-	384	6747	0	-	7 131
Finanšu nomas saistības	-	10	22	41	-	73
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citi kreditori	-	3 486	35	15	31	3 567

EUR

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

2012	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	-	547	9 600	-	-	10 147
Finanšu nomas saistības	-	15	31	58	-	104
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citi kreditori	-	4 960	50	21	44	5 075

29. Finanšu risku pārvaldība (turpinājums)**Finanšu riski (turpinājums)****Kreditriski**

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

2012. gada 31. decembrī kredītriska koncentrācija sasniedza 46% (2011. gada 31. decembrī: 21%). Šī kredītriska koncentrācija ir rādījiesies no saistītās puses OOO "Olfa" parāda.

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, parādus piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citus kreditoru parādus, atskaitot naudu un naudas ekvivalentus, izņemot pārtrauktās saimnieciskās darbības veidus. Kapitālā ietilpst uz Koncerna mātes uzņēmuma akcionāriem attiecināmais pašu kapitāls. 2012. 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.

	2012 (‘000 LVL)	2012 (‘000 EUR)	2011 (‘000 LVL)	2011 (‘000 EUR)
Procentu aizdevumi un aizņēmumi	7 204	10 250	7 020	9 989
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citi kreditori	3 567	5 075	4 326	6 155
Atskaitot naudu un naudas ekvivalentus	(1 792)	(2 550)	(1 525)	(2 170)
Neto saistības	8 979	12 776	9 821	13 974
Pašu kapitāls	36 295	51 643	27 214	38 722
Kopējais kapitāls	45 274	64 419	37 035	52 696
SAISTĪBU ĪPATSVARA RĀDĪTĀJS (%)	20	20	27	27

30. 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	
	2012 (‘000 LVL)	2011 (‘000 LVL)	2012 (‘000 LVL)	2011 (‘000 LVL)	2012 (‘000 EUR)	2011 (‘000 EUR)	2012 (‘000 EUR)	2011 (‘000 EUR)
Finanšu aktīvi								
Nauda	1 792	1 525	1 792	1 525	2 550	2 170	2 550	2 170
Pircēju un pasūtītāju parādi	18 713	11 598	18 713	11 598	26 626	16 502	26 626	16 502
Citi debitori	825	1 871	825	1 871	1 174	2 662	1 174	2 662
Associēto uzņēmumu parādi	346	232	346	232	492	330	492	330
Īstermiņa aizdevumi vadībai	768	86	768	86	1 093	122	1 093	122
Finanšu saistības								
Procentu aizņēmumi (mainīga likme)	7 071	6 975	7 071	6 975	10 061	9 925	10 061	9 925
Finanšu nomas saistības	70	44	70	44	100	63	100	63
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citi kreditori	3 567	4 326	3 567	4 326	5 075	6 155	5 075	6 155

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

2013.gada janvārī uzņēmumā tika veikts kārtējais Labas ražošanas prakses sertifikācijas audits, kā rezultātā tika pagarināts uzņēmumam izsniegtā LRP atbilstības sertifikāta termiņš.

2012.gada februārī tika noslēgts līgums par 100% kapitāla daļu iegādi SIA „Elpas Aptieka”, kam pieder 3 aptiekas Rīgā (pirkuma cena LVL 950 000 (EUR 1 351 728)). 2012. gada martā tika noslēgts līgums par 100% SIA „Daugavkrasta farmācija” kapitāla daļu iegādi (pirkuma cena LVL 133 533 (EUR 190 000)). SIA „Daugavkrasta farmācija” pieder viena aptieka Ķekavas novadā. Tāpat martā tika iegādāta SIA „Baltā Aptieka IPI”, kam pieder viena aptieka Rīgas centrā (pirkuma cena LVL 291 000 (EUR 414 056)). 2013.gada aprīlī tika noslēgts līgums par 100% SIA „Mana Aptieka” (pirkuma cena 175 701 LVL (EUR 250 000)) un SIA „Trīsdesmit Seši un Seši” kapitāla daļu iegādi (pirkuma cena LVL 185 000 (EUR 263 231)). SIA „Mana Aptieka” pieder aptieka Olaines pilsētā, bet SIA „Trīsdesmit Seši un Seši” pieder aptieka Rīgā. 2013.gada 25.aprīlī AS „OlainFarm” kļuva par 47,51% kapitāla daļu īpašnieku SIA „Silvanols”. SIA „Silvanols” ir Latvijā lielākais dabiskas izcelsmes uztura bagātinātāju ražotājs (pirkuma cena LVL 560 222 (EUR 797 124)).

2013.gada 17.aprīlī AS „OlainFarm” nitrofurānu ražošanas iecirknī notika toluola tvaiku izraisīta eksplozija. Negadījuma rezultātā cieta trīs cilvēki, no kuriem divi tika hospitalizēti, taču viens drīzumā no slimnīcas izlaists. Eksplozija ietekmēja divu ražošanas iecirkņu darbu. Ražošana vienā no tiem tika atsākta dažas stundas pēc negadījuma, bet nitrofurānu ražošana tika pārcelta uz citu iecirkni un atsākta 24 stundu laikā pēc negadījuma. Visi pārējie uzņēmuma ražošanas iecirkņi turpināja darbu normāla režīmā.

2013. gada februārī tika noslēgts līgums ar AS „SEB Banka” par aizdevuma limita palielināšanu par EUR 6,6 miljoniem (LVL 4,6 miljoniem). Papildus aizņēmums tiks izmantots aptieku un citu ar farmāciju saistītu uzņēmumu iegādei.

Pēc gada beigām 26. aprīlī lai nodrošinātu debitora parādu atmaksu, Koncerns ir noslēdzis starptautisko faktoringa līgumu bez rekursijas tiesībām. Saskaņā ar faktoringa līgumu, AS „OlainFarm” ir tiesības pieprasīt uz līguma noslēgšanas datumu neapmaksātos un nākotnes OOO „Olfa” parādus. Faktoringu nodrošina AS „Trasta Komerbanka”. Saskaņā ar līgumu, OOO „Olfa” debitora parāds LVL 6.7milj. (EUR 9.6milj.) tika iekļāts par labu AS „Trasta Komerbankai”.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās 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.