



AKCIJU SABIEDRĪBA „OLAINFARM”
(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003007246)
KONSOLIDĒTAIS UN KONCERNA MĀTES UZŅĒMUMA
2015. GADA PĀRSKATS
(19. finanšu gads)
SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR ES PIENĒMTAJIEM
STARPTAUTISKAJIEM FINANŠU PĀRSKATU STANDARTIEM
UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Olaine, 2016

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS „Olainfarm” akcionāriem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši AS „Olainfarm” un tās meitas uzņēmumu (turpmāk tekstā – Koncerns) konsolidētā finanšu pārskata un AS „Olainfarm” (turpmāk tekstā – Koncerna mātes uzņēmums) finanšu pārskata revīziju, kas atspoguļots pievienotajā 2015. gada konsolidētajā pārskatā no 23. līdz 71. lappusei. Revidētais finanšu pārskats ietver Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma 2015. gada visaptverošo ienākumu pārskatu, pārskatu par finanšu stāvokli 2015. gada 31. decembrī, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šī 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 finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatos nav būtisku neatbilstību.

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

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

Pamatojums atzinumam ar iebildi

Kā atspoguļots konsolidēta finanšu pārskata un Koncerna mātes uzņēmuma finanšu pārskata pielikuma 20. piezīmē, 2015. gada 31. decembra balance ietver saistītā uzņēmuma OOO „Olfa” parādu 8.3 milj. euro apmērā. 2015. gada 31. decembrī un iepriekšējos gados OOO „Olfa” bija negatīvs pašu kapitāls. Lai nodrošinātu parāda atgūstamību AS „Olainfarm” noslēdza ar LAS „Trasta komercbanka” starptautisku faktoringa līgumu bez regresa tiesībām. 2015. gada 31. decembrī ar faktoringa līgumu bija nodrošināts OOO „Olfa” parāds 6.6 milj. euro apmērā bez faktoringa avansa finansējuma izsniegšanas no faktora LAS „Trasta komercbanka”. Balstoties uz Eiropas Centrālās Bankas 2016. gada 3. marta lēmumu tika anulēta šīs kredītiestādes darbības licence. Ņemot vērā OOO „Olfa” finansiālo stāvokli un LAS „Trasta komercbanka” licences apturēšanu, mēs nevarējām iegūt revīzijas pierādījumus, ka OOO „Olfa” parāds 2015. gada 31. decembrī ir pilnībā atgūstams.

Atzinums ar iebildi

Mūsaprāt, izņemot iespējamo šī ziņojuma sadaļā „Pamatojums atzinumam ar iebildi” minētā jautājuma ietekmi, iepriekš minētais konsolidētais finanšu pārskats un Koncerna mātes uzņēmuma finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma finansiālo stāvokli 2015. gada 31. decembrī, kā arī par to finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2015. 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 2015. gadu, kas atspoguļots pievienotajā 2015. gada konsolidētajā pārskatā no 13. līdz 21. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2015. gada konsolidētajā finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

Mēs esam pārliecinājušies, ka Koncerns ir sagatavojis paziņojumu par korporatīvo pārvaldību par 2015. 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, 2016. gada 29. aprīlī

SATURS

Neatkarīgu revidentu ziņojums	2
Vispārīga informācija	5
Lielākie akcionāri	12
Vadības ziņojums	13
Paziņojums par vadības atbildību	22
Apvienotais ienākumu pārskats	23
Finanšu stāvokļa pārskats	24
Naudas plūsmas pārskats	26
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	SIA „Olmafarm” (42,56%) Valērijs Maligins (26,92%) AS „Swedbank” EE Klientu vārdā (11,99%) AS „Swedbank” LV Klientu vārdā (1,05%)
Lielākie meitas uzņēmumi	SIA „Latvijas aptieka” – 100% pamatkapitāla daļu SIA „Silvanols” – 96,69% pamatkapitāla daļu

Valde

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

Valērijs Maligins

Valērijs Maligins ir AS „Olainfarm” valdes priekšsēdētājs. V. Maliginam ir NewPort International 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 25 gadus un vadošus amatus AS „Olainfarm” ieņem jau kopš 1997. gada.

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:

SIA „Olmafarm” valdes priekšsēdētājs
Vītkupes mednieku klubs, valdes loceklis
SIA „Ozols JDR”, valdes loceklis

Piederošo AS „Olainfarm” akciju skaits (2015. gada 31. decembrī):

- tieši: 3 791 810
 - netieši (caur SIA „Olmafarm”): 5 994 054
- kopā: 9 785 864

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:

SIA „Lano Serviss” (25%)
SIA „Vega MS” (59,99%)
SIA „Briz” (9,02%)
SIA „Olfa Press” (47,5%)
SIA „Carbochem” (50%)
SIA „Aroma” (99,21%; kopš 2015. gada 9. novembra – 100%)
SIA „Olmafarm” (100%)
SIA „Escargot” (33,5%)
SIA „Olalex” (50%)
SIA „Energo Capital” (50%)

Jeļena Borcova

Jeļena Borcova ir AS „Olainfarm” valdes locekle un kvalificētā persona. J. Borcovai ir augstākā farmaceitiskā izglītība, kas iegūta Rīgas Medicīnas institūtā (1988. gads). J. Borcovai ir vairāk nekā 20 gadu pieredze farmācijas jomā.

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās: nav

Piederošo AS „Olainfarm” akciju skaits
(2015. gada 31. decembrī): 1 450

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās: nav

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 uzņēmējiesabiedrībās:
SIA „Baltic Team-Up”, prokūrists

Piederošo AS „Olainfarm” akciju skaits
(2015. gada 31. decembrī): 30 951

Līdzdalība citās uzņēmējiesabiedrībās: SIA „Baltic Team-Up” (50%)

Veranika Dubitskaya

Veronika Dubicka (*Veranika Dubitskaya*) ir AS „Olainfarm” valdes locekle un Mārketinga departamenta direktore. Pirms tam kopš 2005. gada strādājusi AS „Olainfarm” pārstāvniecībā Baltkrievijā. No 2005. 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 uzņēmējiesabiedrībās:
SIA „Olalex”, valdes locekle (kopš 2016. gada 2. janvāra)

Piederošo AS „Olainfarm” akciju skaits (2015. gada 31. decembrī): 1 000

Līdzdalība citās uzņēmējiesabiedrībās: nav

Inga Liščika (valdes locekle līdz 20.11.2015.)

Līdz 2015. gada 20. novembrim Inga Liščika bija AS „Olainfarm” valdes locekle un Finanšu departamenta direktore. I. Liščika studējusi Lielbritānijas Atklātajā universitātē (Open University) profesionālajā uzņēmējdarbības vadības programmā. I. Liščikai ir Rīgas Tehniskās universitātes maģistra grāds uzņēmējdarbības ekonomikā (1997. gads) un inženierzinātņu bakalaurs ekonomikā, kuru viņa ieguvusi 1995. gadā Rīgas Tehniskajā universitātē.

Ieņemamie amati citās uzņēmējiesabiedrībās:
SIA „Pharma and Chemistry Competence Centre of Latvia”, padomes locekle

SIA „First Class Lounge”, valdes locekle (līdz 28.12.2015.)

SIA „Olalex”, valdes locekle (līdz 04.01.2016.)

SIA „Carbochem”, valdes locekle (līdz 28.12.2015.)

Piederošo AS „Olainfarm” akciju skaits (2015. gada 31. decembrī): 1 302

Līdzdalība citās uzņēmējiesabiedrībās: nav

Marjana Ivanova-Jevsejeva (valdes locekle no 20.11.2015. līdz 25.02.2016.)



Marjana Ivanova-Jevsejeva - AS „Olainfarm” valdes locekle no 2015. gada 20. novembra līdz 2016. gada 25. februārim. M. Ivanova-Jevsejeva iepriekš bijusi Latvijas Republikas Saeimas deputāte, socialekonomisko norišu analītiķe izdevniecības namā *Fenster* un projektu vadītāja Daugavpils domē. M. Ivanova Jevsejeva ieguvusi maģistra grādu valsts pārvaldē un sociālajās zinātnēs Daugavpils universitātē un bakalaura grādu uzņēmējdarbības vadībā Baltijas Krievu institūtā.

Ieņemamie amati citās uzņēmējdarbībās:

SIA „Aroma”, valdes locekle (no 20.11.2015. līdz 25.02.2016.)

SIA „Carbochem”, likvidatore (kopš 08.01.2016.)

Piederošo AS „Olainfarm” akciju skaits (2015. gada 31. decembrī): 0

Līdzdalība citās uzņēmējdarbībās: nav

Oļegs Grigorjevs (valdes loceklis kopš 25.02.2016.)



Oļegs Grigorjevs ir AS „Olainfarm” valdes loceklis kopš 2016. gada 25. februāra un Komercijas departament direktors ar vairāk nekā 20 gadu pieredzi ķīmijas un farmācijas nozarē. O. Grigorjevs pievienojās AS „Olainfarm” 2001. gadā. Pirms tam strādājis SIA „Aroma” (1996. – 2000. un SIA „Grif” (2000. – 2001.), pārdošanas struktūrvienībās. Oļegs Grigorjevs ir ieguvis ekonomista diplomu Maskavas Komunikāciju un informātikas tehniskajā universitātē.

Ieņemamie amati citās uzņēmējdarbībās:

SIA „Latvijas Aptieka”, valdes priekšsēdētājs

Piederošo AS „Olainfarm” akciju skaits (2015. gada 31. decembrī): 0

Līdzdalība citās uzņēmējdarbībās: nav

Padome

AS „Olainfarm” padomi ievēl akcionāru sapulce uz pieciem gadiem. Padome ir pārraudzības institūcija, kas pārstāv akcionāru intereses sapulču 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, 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:
AS „Riga Shipyard”, padomes locekle

Piederošo AS „Olainfarm” akciju skaits (2015. gada 31. decembrī): 0
Līdzdalība citās uzņēmējdarbībās: nav

Ingrīda Circene, padomes priekšsēdētājas vietniece

Ingrīda Circene bijusi Latvijas veselības ministre un vairāku Saeimas sasaukumu deputāte. I. Circene beigusi Rīgas Medicīnas institūtu un Rīgas Komerckolu.

Ieņemamie amati citās uzņēmējdarbībās: nav

Piederošo AS „Olainfarm” akciju skaits (2015. gada 31. decembrī): 0
Līdzdalība citās uzņēmējdarbībās: nav

Aleksandrs Raicis

Aleksandrs Raicis ir 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 „VIP Pharma” (50%)
SIA „Recesus” (30%)
SIA „Briz” (7,92%)

Volodimir Krivozubov

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

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:

OOO „Torgovje Tehnologii” (Ukraina), ģenerāldirektors

Piederošo AS „Olainfarm” akciju skaits (2015. gada 31. decembrī): 0

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās: nav

Gunta Veismane

Gunta Veismane absolvējusi Latvijas Universitātes Ekonomikas fakultāti (1975. gads), Hārvardas universitātes HBS Menedžmenta, stratēģiskās vadības un organizāciju psiholoģijas kursu (1993. gads), ieguvusi MBA grādu Latvijas Universitātē (1996. gads).

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:

Ekonomikas un kultūras augstskola, rektore

Piederošo AS „Olainfarm” akciju skaits (2015. gada 31. decembrī): 0

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās: nav

Izmaiņas valdes sastāvā

2015. gada 17. jūlijā padome nolēma pagarināt AS „Olainfarm” valdes (tās pašreizējā sastāvā) pilnvaru termiņu uz nākamajiem pieciem gadiem.

Padome nolēma atbrīvot Ingu Liščiku no valdes locekles amata un iecelt par valdes loekli Marjanu Ivanovu-Jevsejevu. Padomes lēmums stājās spēkā 2015. gada 20. novembrī.

Padome nolēma atbrīvot Marjanu Ivanovu-Jevsejevu no valdes locekles amata un iecelt par valdes loekli Oļegu Grigorjevu. Padomes lēmums stājās spēkā 2016. gada 25. februārī.

Izmaiņas padomes sastāvā

Padomes sastāvā izmaiņu nav.

Konsolidētie meitas uzņēmumi	SIA „First Class Lounge” (100%) Rūpnīcu iela 5, Olaine, LV-2114, kopš 23.07.2012. SIA „Ozols JDR” (100%) Zeiferta iela 18B, Olaine, LV-2114, kopš 18.10.2010. SIA „Silvanols” (96.69%, līdz 28.08.2014. - 70.88%) Kurbada iela 2A, Rīga, LV-1009, kopš 31.05.2013. SIA „Latvijas aptieka” (100%) Rūpnīcu iela 5, Olaine, LV-2114, kopš 02.11.2011. SIA „Aptieka Ālante” (100%) Rīgas iela 27A-1, Pļaviņas, LV-5120, kopš 31.07.2015. SIA „Jūras aptieka” (100%) J. Poruka iela 13, Ventspils, LV-3601, kopš 22.12.2015. SIA „Nikafarm” (100%) Kūdras iela 16, Olaine, LV-2114, kopš 21.04.2015. SIA „Nikapharm”, iepriekš SIA „Viļakas Aptieka” (100%) Rūpnīcu iela 5, Olaine, LV-2114, kopš 11.11.2015. OOO „Olainfarm Azija” (100%) Frunzes iela 340, Sverdlovas rajons, Biškeka, Kirgizstāna, kopš 03.12.2014. MMC „Olainfarm Azerbaijan” (100%) Xocali iela 55-1145, Baku, AZ-1025, Azerbaidžāna, kopš 09.07.2015. UAB „Olainfarm-Lietuva” (100%) J. Savickio g. 4, Viļņa, LT-01108, Lietuva, kopš 27.03.2015. OLAINFARM ILJAÇ VE TIBBI URJUNLERI SANAJI VE TIDŽARET LIMITED ŞİRKETİ (99%) Kirbis Şehitleri. Džaddesi Nr.134/1, Daire: 204, Alsandžaka /IZMIRA, Turcija, kopš 07.02.2012.	
Asociētie uzņēmumi	SIA „Olainfarm enerģija” (50%) Rūpnīcu iela 5, Olaine, LV-2114, kopš 15.09.2010. SIA „Pharma and Chemistry Competence Centre of Latvia” (30%) AS „Olainfarm” - 11%, kopš 11.08.2010., SIA „Silvanols” - 19%, kopš 09.05.2011. Dzirnavu iela 93-27, Rīga, LV-1011	
Darbības veids	Ķīmiski-farmaceutiskās produkcijas ražošana un izplatīšana	
Revīzijas komisija	Viesturs Gurtlavs (kopš 29.04.2014.) Žanna Karaseva (līdz 29.04.2014.)	
Finanšu gads	2015. gada 1. janvāris – 31. decembris	
Revidenti	Iveta Vimba Valdes locekle LR zvērinātā revidente Sertifikāts Nr. 153	SIA „Ernst & Young Baltic” Muitas iela 1A, Rīga Latvija, LV-1010 Licence Nr. 17

Lielākie akcionāri

	Līdzdalība
AS „Swedbank” Klientu vārdā	13,04%
SIA „Olmafarm”	42,56%
V. Maligins	26,92%
Pārējie akcionāri	<u>17,48%</u>
Kopā	100,00%

Vadības ziņojums

Vispārīga informācija

AS „Olainfarm” ir viens no lielākajiem farmācijas uzņēmumiem Latvijā ar vairāk nekā 40 gadu pieredzi medikamentu un ķīmiski farmaceitisko produktu ražošanā. AS „Olainfarm” un tās meitas sabiedrību (tālāk tekstā - Koncerns) 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 uz Baltijas valstīm, Krieviju, NVS valstīm, Skandināvijas, Rietumeiropas un Āzijas valstīm, Ziemeļameriku un Austrāliju.

Pārskata perioda beigās Koncerns galvenokārt sastāvēja no Koncerna mātes uzņēmuma AS „Olainfarm” (tālāk tekstā - Koncerna mātes uzņēmums), farmācijas mazumtirdzniecības uzņēmuma SIA „Latvijas aptieka”, uztura bagātinātāju ražotāja SIA „Silvanols” un tūrisma aģentūras SIA „First Class Lounge”. 2014. gada decembrī Kirgizstānā tika nodibināts meitas uzņēmums OOO „Olainfarm Azija”. 2015. gada martā Lietuvā darbu uzsāka meitas uzņēmums UAB „Olainfarm-Lietuva”, bet 2015. gada jūlijā Azerbaidžānā tika reģistrēts meitas uzņēmums MMC „Olainfarm Azerbaijan”. Galvenais jauno meitas uzņēmumu darbības virziens ir AS „Olainfarm” un tās partneru produkcijas popularizēšana attiecīgajos tirgos. Pārskata gadā tika iegādāti 100% SIA „Nikafarm”, SIA „Aptieka Ālante”, SIA „Jūras Aptieka” un SIA „Nikapharm” kapitāla daļu. Minētajiem uzņēmumiem pieder aptiekas Olainē, Pļaviņās, Ventspilī un Vīļākā.

Korporatīvā misija un vīzija

Korporatīvā misija:

AS „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.

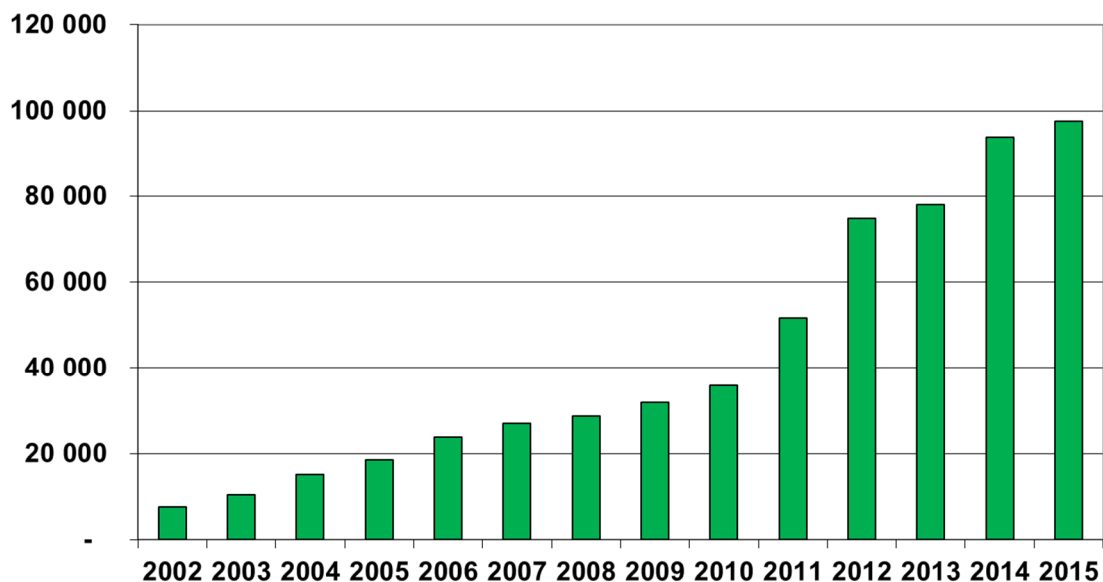
Ar Koncerna mātes uzņēmuma Korporatīvās pārvaldības pārskatu var iepazīties uzņēmuma mājas lapā internetā www.olainfarm.lv.

Uzņēmējdarbības vide

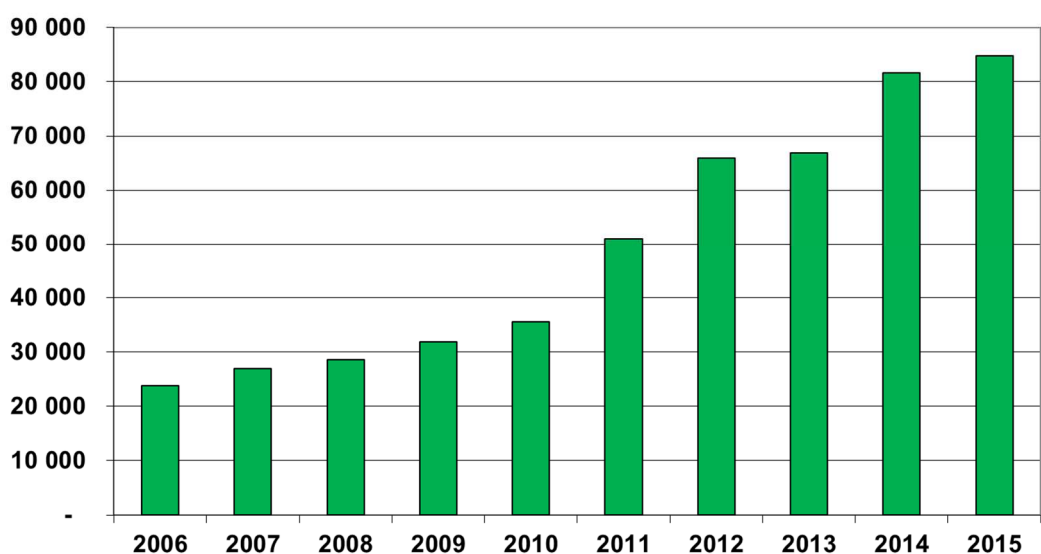
Pārskata periodā uzņēmējdarbības vide visos AS „Olainfarm” nozīmīgajos NVS valstu tirgos joprojām bija nestabila. Krievijā, Ukrainā, Baltkrievijā un Kazahstānā vietējā valūta joprojām bija pakļauta ievērojamām svārstībām. Baltkrievija turpina pastiprināt administratīvus ierobežojumus dažādu preču, tajā skaitā farmaceitisko preču, importam. Tikai pateicoties aktīvākiem mārketinga pasākumiem, realizācijas apjoms Krievijā 2015. gadā izdevās saglabāt iepriekšējā līmenī un nedaudz (par 7%) palielināt realizācijas apjomu Kazahstānā. Realizācijas apjoms Ukrainā samazinājās par 7%, bet Baltkrievijā pat par 19%.

Finanšu rezultāti

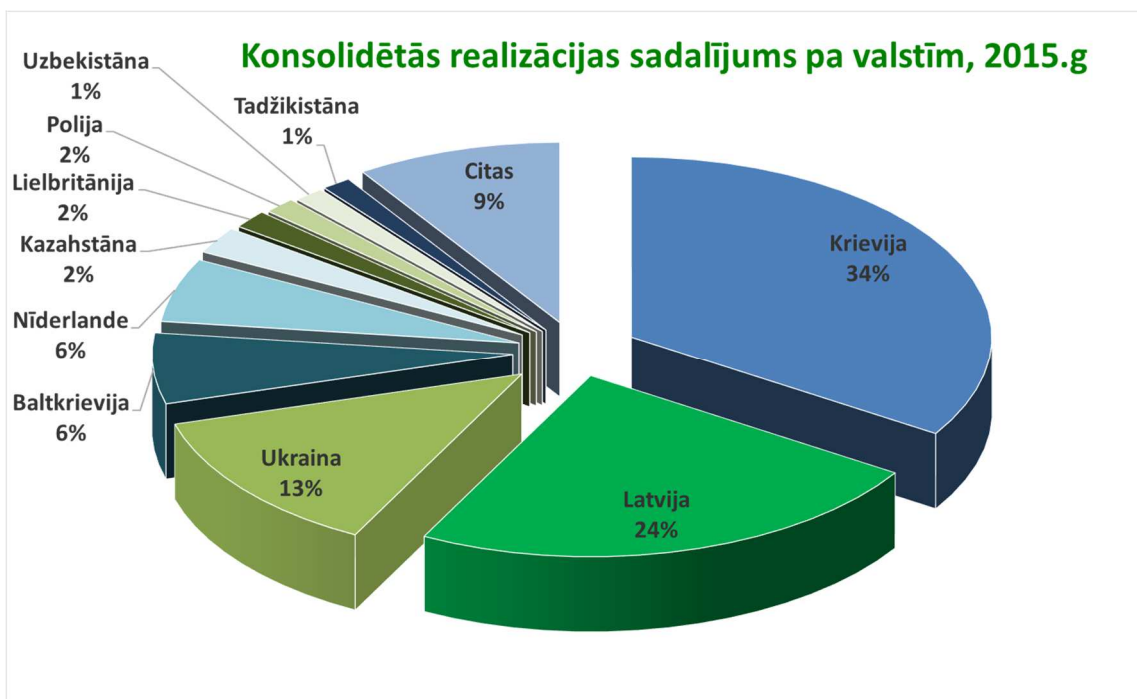
2015. gadā realizācijas apjomi salīdzinājumā ar 2014. gadu pieauga par 4%, sasniedzot 97,4 miljonus eiro. Lai gan plānotais realizācijas apjoms netika sasniegts, 2015. gads pārdošanas ziņā līdz šim ir bijis Koncernam visveiksmīgākais gads. Panākumus noteica galvenokārt veiksmīgā darbība Latvijā un Vidusāzijas valstīs, kā arī labā sadarbība ar Pasaules Veselības organizāciju prettuberkulozes programmas ietvaros.

Konsolidētās realizācijas apjoms, tūkst. EUR

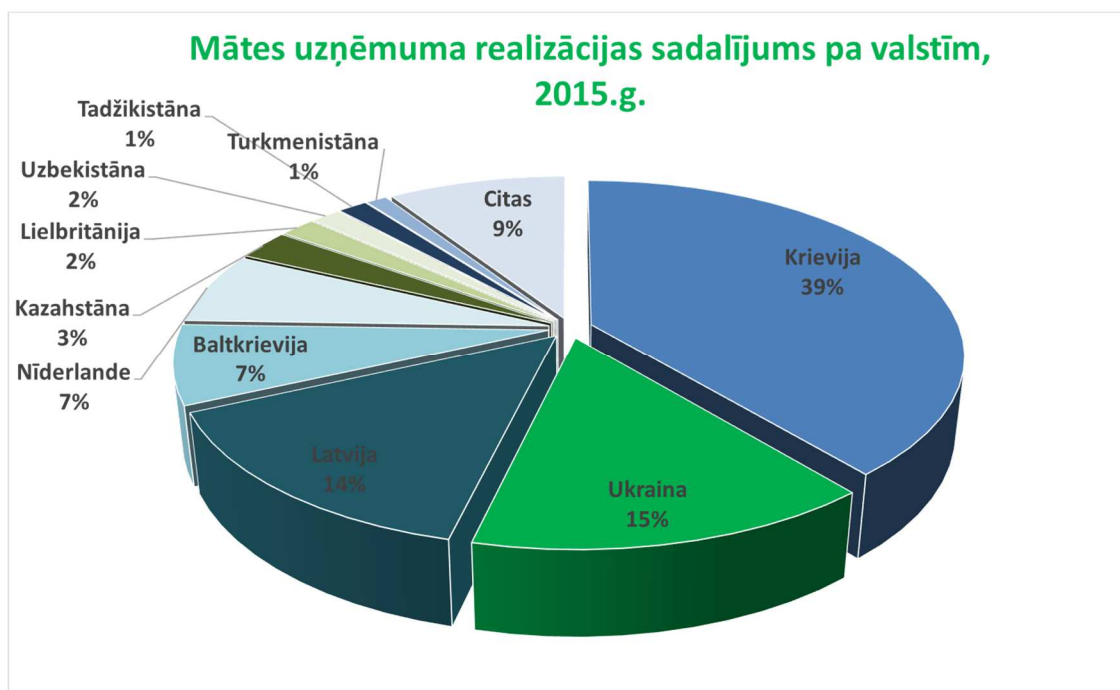
Koncerna realizācijas pieauguma tempi 2015. gadā bija nedaudz straujāki par Koncerna mātes uzņēmuma realizācijas pieauguma tempiem, Koncerna mātes uzņēmuma realizācijai palielinoties par 3,82% līdz 84,7 miljoniem eiro, kas ir visu laiku lielākais Mātes uzņēmuma realizācijas apjoms uzņēmuma pastāvēšanas vēsturē. Koncerna mātes uzņēmuma sapulcē apstiprinātā realizācijas prognoze bija 87 miljoni eiro. Tas nozīmē, ka faktiskais realizācijas apjoms no šīs prognoze atpalika par 2,6%.

Mātes uzņēmuma realizācija, tūkst. EUR

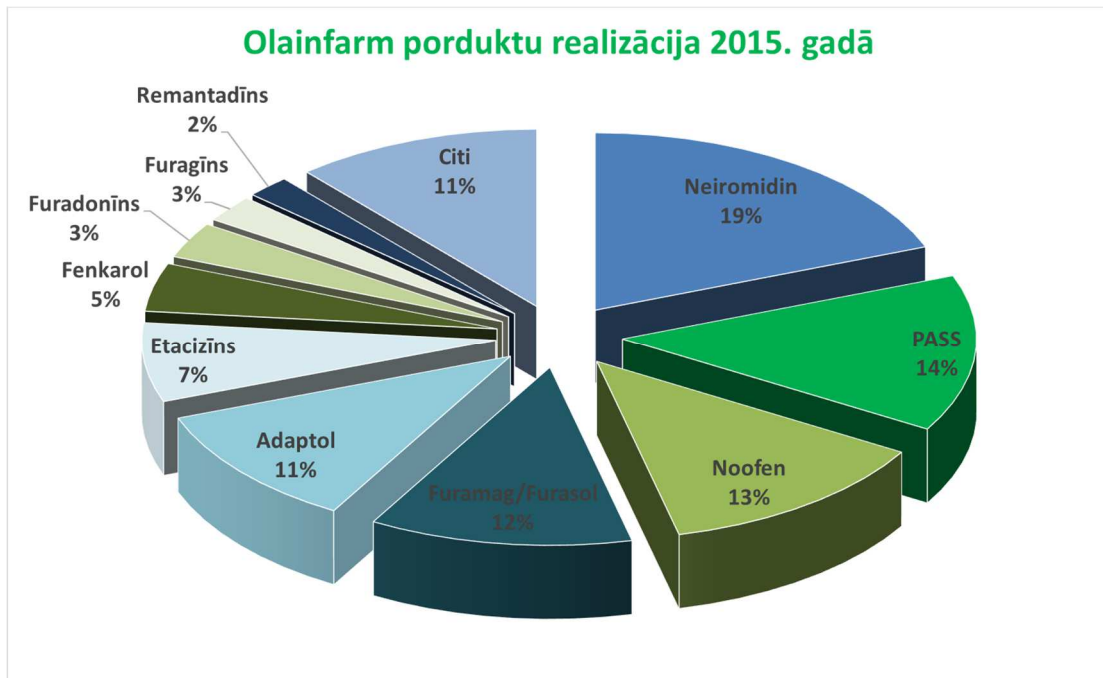
2015. gadā Koncerna realizācijas apjoms palielinājās Latvijā (par 11%), Nīderlandē (PVO iepirkums – par 107%), Kazahstānā (par 7%), Tadžikistānā (par 39%), Uzbekistānā (par 3%) un citās valstīs (vidēji par 23%), bet samazinājās Ukrainā (par 7%), Baltkrievijā (par 19%), Apvienotajā Karalistē (par 6%), Polijā (par 13%) un Krievijā (par 1%). Kopumā realizācijas sadalījums pa valstīm ir saglabājis relatīvi nemainīgs, un ir notikušas tikai nelielas tirgus daļu izmaiņas galvenajos noieta tirgos.



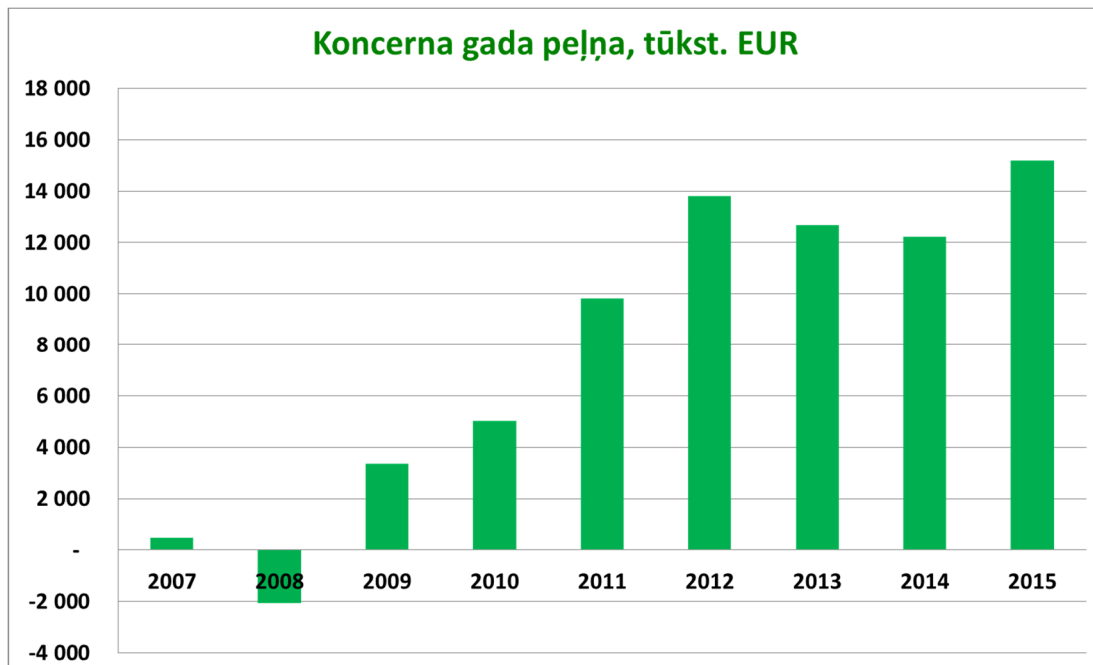
Pārskata gadā Koncerna mātes uzņēmuma realizācijas apjomi visstraujāk auguši Nīderlandē, kur tie palielinājušies par 107%, Turkmenistānā, kur tie palielinājušies par 46%, un Tadžikistānā, kur tie palielinājušies par 39%. Būtisks pieaugums panākts arī Latvijā, kur Koncerna mātes uzņēmuma realizācijas apjoms audzis par 25%. Lielākais Koncerna mātes uzņēmuma realizācijas apjomu kritums savukārt bija vērojams Baltkrievijā, kur realizācija samazinājās par 19%, un Ukrainā, kur tā samazinājās par 7%.



Pieprasītāko produktu realizācijas struktūrā būtiskas izmaiņas nav vērojamas. 10 pieprasītākie produkti joprojām kopā veido 89% no AS „Olainfarm” saražoto produktu realizācijas. Pateicoties augošajam pieprasījumam pēc prettuberkulozes līdzekļa PASA nātrija sāls, šis produkts ir kļuvis par otro pieprasītāko, un tā īpatsvars AS „Olainfarm” saražoto produktu realizācijas apjomā sasniedz 14% (2014. gadā: 6%).

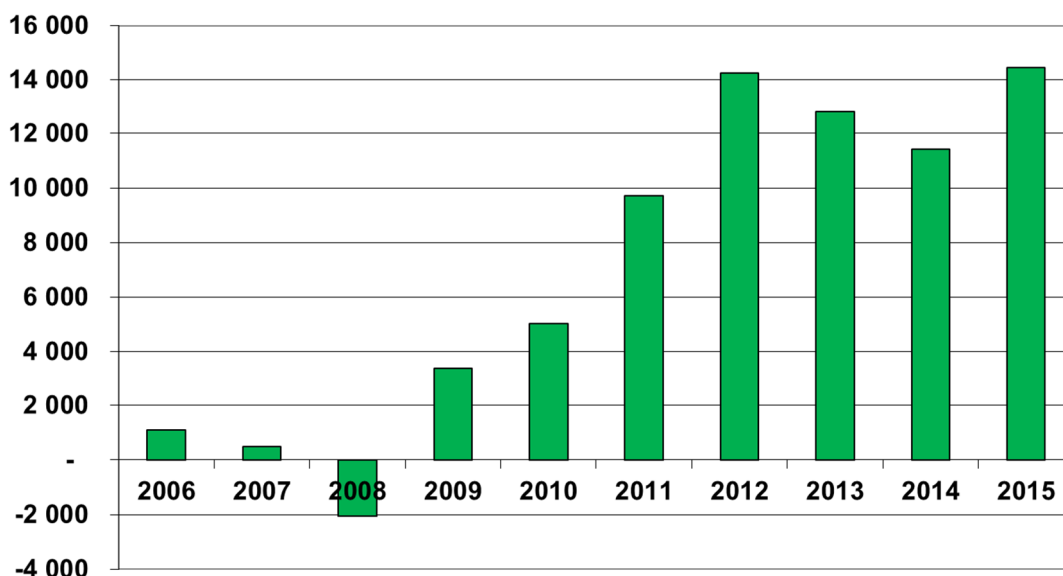


Pateicoties peļņas ziņā ļoti veiksmīgajam 2015. gada 1. ceturksnim un samērā stabilajiem rādītājiem pārējos ceturkšņos, 2015. gadā ir ne tikai pārsniegta iepriekšējā gada peļņa, bet arī uzstādīts jauns peļņas rekords, proti, 2015. gadā nopelnīti 15,3 miljoni eiro. Līdz ar to par 281 tūkstošiem eiro ir ne tikai pārsniegta plānotā peļņa (15 miljonu eiro), bet par 25% ir pārsniegta arī 2014. gada peļņa un par 8% - 2012. gada peļņa, kas bija līdzšinējais peļņas rekords.



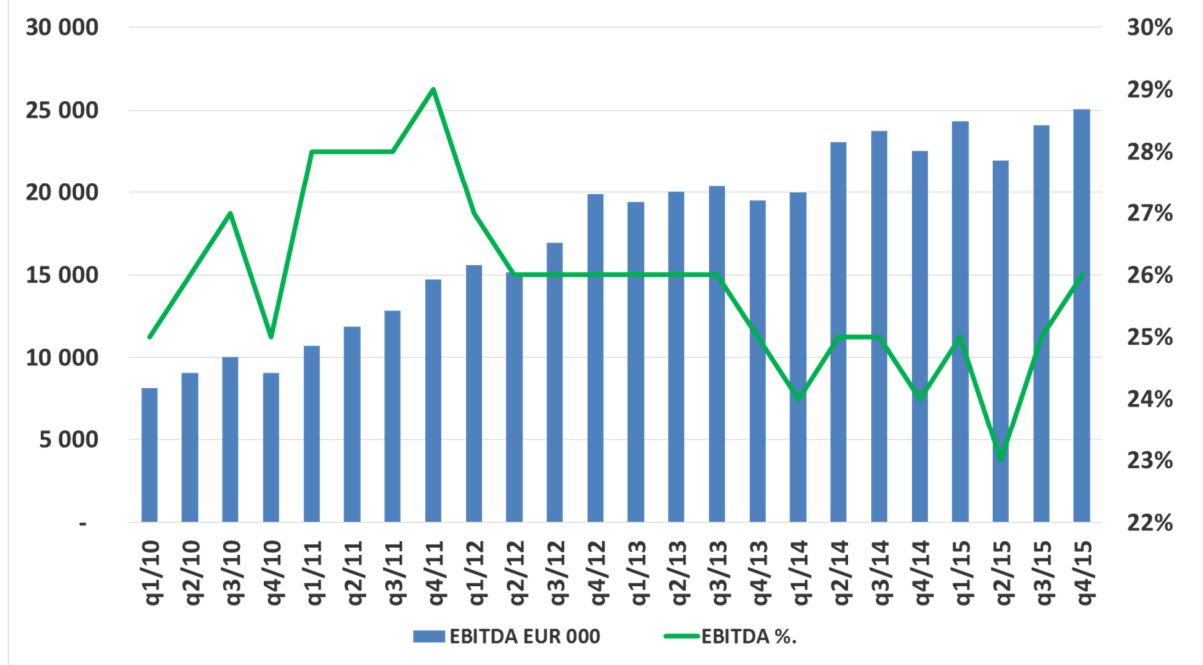
Arī Koncerna mātes uzņēmuma peļņa 2015. gadā sasniedza rekordaugstu līmeni, proti, 14,6 miljonus eiro. Tas nozīmē, ka iepriekš noteiktais peļņas plāns Koncerna mātes uzņēmumam ir pārsniegts par 600 tūkstošiem eiro un ka 2014. gada peļņa ir pārsniegta par 28%.

Mātes uzņēmuma neto peļņa, tūkst. EUR



Finansiālie panākumi atspoguļojas arī Koncerna EBITDA rādītājos. 2015. gadā ir uzstādīts arī jauns EBITDA rekords, pirmo reizi pārsniedzot 24,9 miljonus eiro; arī EBITDA rentabilitāte ir atgriezies diezgan augstajā 26% līmenī.

Koncerna 12 mēnešu EBITDA un EBITDA rent.



Citi finanšu rādītāji pārskata gadā ir mainījušies šādi:

Koncerns:

Finanšu rādītāji par periodu	2015	2014	% pret iepriekšējo periodu	2013
Neto apgrozījums, EUR '000	97 392	93 654	104%	77 956
Neto peļņa, EUR '000	15 281	12 237	125%	12 732
EBITDA, EUR '000	24 884	22 564	110%	19 516
EBIT, EUR '000	18 786	18 384	102%	16 129
Bruto rentabilitāte	66.8%	68.3%		67.9%
EBITDA rentabilitāte	25.6%	24.1%		25.0%
EBIT rentabilitāte	19.3%	19.6%		20.7%
Neto rentabilitāte	15.7%	13.1%		16.3%
Aktīvu atdeve (ROA)	12.9%	11.5%		13.3%
Pašu kapitāla atdeve (ROE)	17.3%	16.8%		20.6%
Apgrozāmo līdzekļu attiecība pret īstermiņa kreditoriem	3.4	2.5		2.4
Peļņa uz akciju, EUR	1.08	0.87	125%	0.90
Akcijas cena perioda beigās, EUR	7.11	5.93	120%	7.06
P/E (cena / peļņa)	6.6	6.8		7.8
Tirgus kapitalizācija perioda beigās, EUR '000	100 145	83 525	120%	99 441
P/B (tirgus kapitalizācija / neto aktīvi)	1.1	1.1		1.6

Koncerna mātes uzņēmums:

Finanšu rādītāji par periodu	2015	2014	% pret iepriekšējo periodu	2013
Neto apgrozījums, EUR '000	84 746	81 625	104%	66 879
Neto peļņa, EUR '000	14 566	11 424	128%	12 846
EBITDA, EUR '000	23 548	21 484	110%	19 236
EBIT, EUR '000	17 830	17 712	101%	16 165
Bruto rentabilitāte	69.3%	72.1%		73.6%
EBITDA rentabilitāte	27.8%	26.3%		28.8%
Neto rentabilitāte	17.2%	14.0%		19.2%
EBIT rentabilitāte	21.0%	21.7%		24.2%
Aktīvu atdeve (ROA)	12.8%	11.1%		14.2%
Pašu kapitāla atdeve (ROE)	16.5%	15.5%		20.6%
Apgrozāmo līdzekļu attiecība pret īstermiņa kreditoriem	3.9	2.9		2.9
Peļņa uz akciju, EUR	1.03	0.81	128%	0.91
Akcijas cena perioda beigās, EUR	7.11	5.93	120%	7.06
P/E (cena / peļņa)	6.9	7.3		7.8
Tirgus kapitalizācija perioda beigās, EUR '000	100 145	83 525	120%	99 441
P/B (tirgus kapitalizācija / neto aktīvi)	1.1	1.1		1.6

Nedz Koncerna mātes uzņēmums, nedz arī Koncerns nav sev noteicis konkrētus mērķa rādītājus saistību attiecībai pret pašu kapitālu. Šī attiecība iepriekš sniegtajās tabulas nav iekļauta.

AS „Olainfarm” akcionāru sapulce 2015. gada 11. jūnijā ir apstiprinājusi Koncerna darbības plānu 2015. gadam. Saskaņā ar šo plānu Koncerna apgrozījums 2015. gadā paredzēts 100 miljonu eiro apmērā, bet tīrā peļņa 15 miljonu eiro apmērā. Saskaņā ar šo revidēto 2015. gada pārskatu realizācijas gada plāns ir izpildīts par 97,4%, bet peļņas gada plāns pārpildīts par 1,9%. Šajā sapulcē tika apstiprināts arī Koncerna mātes uzņēmuma darbības plāns 2015. gadam, saskaņā ar kuru Koncerna mātes uzņēmuma apgrozījums plānots 87 miljonu eiro apmērā, bet tīrā peļņa 14 miljonu eiro apmērā. Saskaņā ar šajā pārskatā publicētajiem datiem Koncerna mātes uzņēmums apgrozījuma plānu izpildījis par 97,4%, bet peļņas plānu pārpildījis par 4%.

Dividendes

Pārskata periodā AS „Olainfarm” dividendes neizmaksāja. Iepriekšējos gados dividendes tika izmaksātas, cita starpā, par 2012. gadā gūto peļņu. Tad dividendēs tika izmaksāti 0,152 eiro par akciju, kas aptuveni atbilst 15% no 2012. gada neto peļņas. No 2011. gada peļņas dividendēs tika izmaksāti apmēram 12,5%, bet no 2010. gada peļņas dividendēs tika izmaksāti aptuveni 10%. Lai gan Koncernam nav formāli apstiprinātas dividenžu izmaksas politikas, Koncerna mātes uzņēmuma vadība apņēmusies katru gadu, ja nepastāvēs saimniecisko darbību negatīvi ietekmējoši faktori, dividenžu izmaksas attiecību pret peļņu palielināt par 2,5 procentpunktiem, līdz tiks sasniegts 25% līmenis. Tomēr nesenā situācijas destabilizācija divos galvenajos Koncerna noieta tirgos, proti, Krievijā un Ukrainā, kā arī visai ambiciozie kapitālieguldījumu plāni nākamajiem gadiem lika valdei piedāvāt akcionāriem apturēt dividenžu izmaksas programmu līdz 2015. gada peļņas sadalei. Šī pārskata sagatavošanas laikā ir spēkā valdes apņemšanās piedāvāt akcionāriem izmaksāt dividendēs 17,5% no 2015. gada peļņas. Valde arī vēlas lūgt akcionāriem apstiprināt EUR denominācijas rezerves 322 tūkst. eiro apmērā pārskaitīšanu no rezervēm uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu, kas varētu tikt izmaksāta akcionāriem.

Akcijas un vērtspapīru tirgus

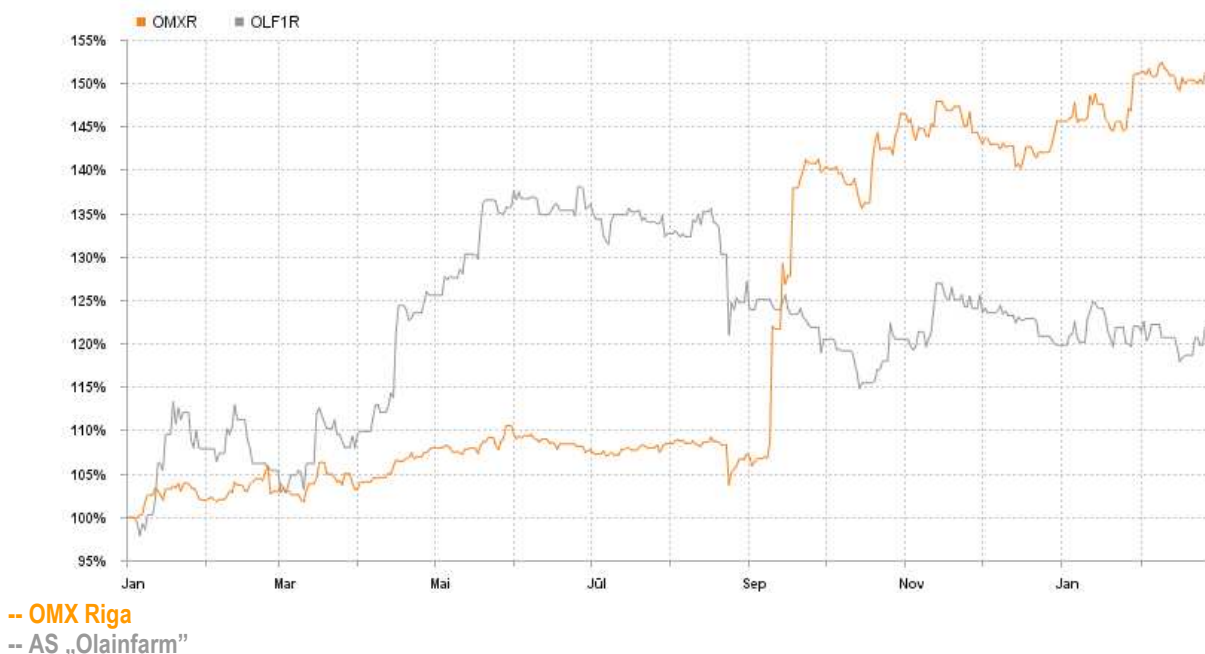
Stabilie AS „Olainfarm” finanšu rādītāji pēdējos trīs gados ir atspoguļojušies arī AS „Olainfarm” akciju cenā biržā NASDAQ OMX Riga. Šajā laikā akcijas cena palielinājusies par vairāk nekā 35%. 2015. gadā akcijas cena pārsvarā svārstījās robežās no 7,00 eiro par akciju līdz 8,00 eiro par akciju. Zemākā cena 5,81 eiro apmērā bija vērojama gada sākumā, bet 2015. gada 1. jūnijā tika sasniegta līdz šim vēsturiski augstākā akcijas cena 8,70 eiro apmērā. Pārskata periodā ar AS „Olainfarm” akcijām tika veikti 2547 darījumi. Pārskata sagatavošanas laikā akcijas cena svārstās ap 7,20 eiro.

AS “Olainfarm” akciju cenas svārstības biržā NASDAQ Riga pēdējo trīs gadu laikā līdz pārskata perioda beigām

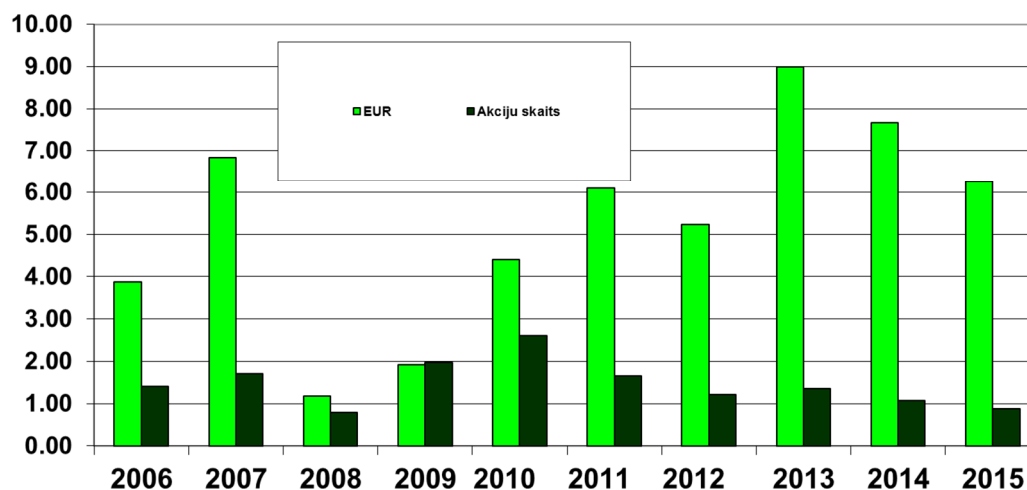


Līdz pat 2015. gada septembra vidum AS „Olainfarm” akcijas cena auga daudz straujāk par OMX Riga indeksu. Tomēr prognozētā AS „Ventspils Nafta” akciju atpakaļpirkuma ietekmē minētā indeksa vērtība būtiski palielinājās, un OMX Riga indeksa pieaugums pārsniedza AS „Olainfarm” akcijas cenas kāpuma tempus. Rezultātā gada laikā AS „Olainfarm” akcijas cena palielinājās par gandrīz 22%, kamēr OMX Riga indeksa vērtība pieauga par 51%.

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



Akciju tirdzniecība Nasdaq Riga, Mln.



2015. gadā biržā Nasdaq Riga tika tirgoti vairāk par 876 tūkstošiem AS „Olainfarm” akciju par vairāk nekā 6,2 miljoniem eiro. Abi minētie rādītāji samazinās jau otro gadu pēc kārtas.

Attīstība

Pārskata periodā tika uzsākti reģistrācijas procesi Bosnijā un Hercegovinā, Vjetnamā un Mjanmā, veiksmīgi iziets Turcijas zāļu aģentūras audits, kā arī pabeigti biopieejamības pētījumi Turcijas reģistrācijas vajadzībām. Tas ļauj Koncerna mātes uzņēmumam turpināt zāļu reģistrācijas procesu arī šajā valstī. Ir izstrādātas jaunas zāļu formas produktam Gripofleks 325 (ar samazinātu paracetamola daudzumu), ACC 200 mg pulverim, Memantīna 10 mg un 20 mg bezlaktozes tabletēm. Turpinās darbs pie jaunās kombinētas prolongētas nitrofurantoīna zāļu formas izstrādes. Izstrādāti un Baltijas valstīs reģistrēti divi uztura bagātinātāji ar sastāvu, kas paredz to pielietošanu uroloģijā un hepatoloģijā. Baltijas valstīs ir reģistrēts uztura bagātinātājs Jogurt Babydrops, kuru paredzēts reģistrēt 14 valstīs.

4. ceturksnī vien ir pabeigti četri reģistrācijas procesi Tadžikistānā, Turkmenistānā un Moldovā, tiek gatavota produktu reģistrācija Dienvidāfrikas Republikā, Horvātijā un Irākā.

Nākotnes perspektīvas

Nemot vērā ģeopolitisko situāciju un aizvien izteiktākās protekcionisma tendences, par arvien lielāku prioritāti kļūst tālāka noieta tirgu dažādošana. 2016. gadā un turpmākajos gados Koncerns plāno turpināt arī iesāktos darbus jaunu produktu ieviešanā un jaunu tirgu apgūšanā, nedaudz vairāk uzmanības pievēršot sadarbībai ar citiem ražotājiem produkcijas izplatīšanas jomā NVS un citās valstīs. Pēc pārskata gada beigām uzsākts produkcijas eksports un Mongoliju un Kosovu, veiksmīgi turpinās darbs pie produktu reģistrācijas Turcijā un citās valstīs. Aizvien lielāka uzmanība tiek veltīta iespējamai tāda uzņēmuma iegādei, kura noieta tirgi vai produkti būtiski atšķirtos no AS „Olainfarm” noieta tirgiem vai arī tos veiksmīgi papildinātu

Vides aizsardzība

Pārskata periodā ir sagatavotas drošības datu lapas par gandrīz 40 vielām, veikti vairāk nekā 20 iekšējo vides auditu. Turpinās arī darbs pie iespējami efektīvākas un videi draudzīgākas jaunu noteikudeņu attīrīšanas iekārtu tehnoloģijas izvēles.

Sociālā atbildība

Pārskata periodā Koncerna mātes uzņēmums turpināja atbalstīt jauno speciālistu apmācību, piešķirot stipendijas Rīgas Stradiņa universitātes Farmācijas fakultātes, Rīgas Tehniskās universitātes Materiālzinātnes un lietišķās ķīmijas fakultātes un Latvijas Universitātes Ķīmijas fakultātes studentiem. AS „Olainfarm” kļuvis par vienu no Rīgas Tehniskās universitātes Inženierzinātņu vidusskolas atbalstītājiem.

Veicinot veselības aprūpes un veselīga dzīvesveida attīstību, AS „Olainfarm” piedalījās Gada balvas medicīnā un Veselības gada balvas pasākumu organizēšanā, sponsorēja jauno tenisistu un futbolistu nodarbības, starptautiskā spēkavīru turnīra „Strongman Champion League 2015” Latvijas posmu Olainē, skriešanas sacensības „Olaines aplī 2015”, kā arī sporta deju sacensības „Dance Art Cup”.

AS „Olainfarm” palīdzēja Ineses Galantes fondam turpināt meklēt jaunos muzikālos talantus Latvijā atbalsta programmas „Ineses Galantes Talanti.LV” ietvaros, kā arī atbalstīja Olaines pilsētas 48. gadadienas svinības.

AS „Olainfarm” darbinieki aktīvi ziedoja asinis Asinsdonoru dienā, kuru Koncerna mātes uzņēmums sadarbībā ar Valsts asinsdonoru centru organizē katru pusgadu.

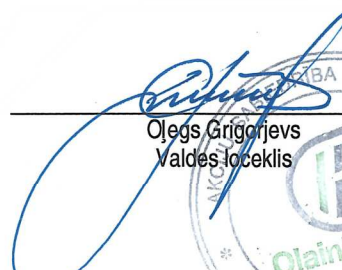
Apliecinot, ka veselīgs dzīvesveids ir viena no augstākajām AS „Olainfarm” vērtībām, AS „Olainfarm” atbalstīja Latvijas velo svētkus un Jūrmalas skriešanas svētkus. AS „Olainfarm” arī turpināja atbalstīt tādus svarīgus Latvijas kultūras notikumus kā mūzikas festivālus „Rīgas ritmi” un „Summertime – aicina Inese Galante”, kā arī kļuva par Dailes teātra 95 gadu jubilejas sezonas ģenerālsponsoru.

Notikumi pēc pārskata perioda beigām

2016. gada janvārī tika iegādāti divi uzņēmumi: SIA „Rūpes Farm aptieka”, kam pieder viena aptieka Rīgā, un SIA „Kiwi Cosmetics”, kas nodarbojas ar ekokosmētikas produktu izstrādi, ražošanu un pārdošanu.

2016. gada februārī pēc savstarpējas vienošanās no valdes locekles amata tika atbrīvota Marjana Ivanova-Jevsejeva un darbu valdē uzsāka līdzšinējais ilggadējais AS „Olainfarm” Komercijas departamenta direktors Oļegs Grigorjevs.

Finanšu pārskatu ir apstiprinājusi Koncerna mātes uzņēmuma valde, un tās vārdā tos ir parakstījis


Oļegs Grigorjevs
Valdes loceklis



2016. gada 29. aprīlī

Paziņojums par vadības atbildību

AS „Olainfarm” valde katru gadu sagatavo atsevišķo un konsolidēto finanšu pārskatu, kas sniedz patiesu priekšstatu par AS „Olainfarm” (tālāk tekstā – Koncerna mātes uzņēmums) un AS „Olainfarm” koncerna (tālāk tekstā – Koncerns) finansiālo stāvokli, to darbības rezultātiem un naudas plūsmu attiecīgajā periodā. Finanšu pārskati tiek sagatavoti 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” vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, kas attiecīgajā brīdī sniegtu patiesu priekšstatu par Koncerna mātes uzņēmuma un Koncerna finansiālo stāvokli, finanšu rezultātiem un naudas plūsmu un nodrošinātu vadībai iespēju sagatavot Eiropas Savienības pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem atbilstošus finanšu pārskatus.

AS „Olainfarm” valdes vārdā:

2016. gada 29. aprīlī


Oļegs Grigorjevs
Valdes loceklis



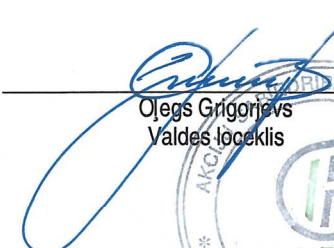
Finanšu pārskats

Apvienotais ienākumu pārskats

	Piezīme	Koncerns		Mātes uzņēmums	
		2015	2014	2015	2014
		EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Neto apgrozījums	5	97 392	93 654	84 746	81 625
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas		(32 315)	(29 683)	(25 979)	(22 791)
Bruto peļņa		65 077	63 971	58 767	58 834
Pārdošanas izmaksas	6	(28 202)	(28 356)	(23 742)	(24 063)
Administrācijas izmaksas	7	(18 965)	(16 198)	(18 118)	(15 286)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	8	2 715	1 788	2 487	1 274
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	9	(1 957)	(2 974)	(1 864)	(3 047)
Asociēto sabiedrību peļņas daļa	17	118	153	-	-
Ieņēmumi no līdzdalības meitas uzņēmumu kapitālā	17	-	-	300	-
Finanšu ieņēmumi	10	262	187	261	183
Finanšu izmaksas	11	(1 404)	(4 728)	(1 352)	(4 691)
Peļņa pirms nodokļiem		17 644	13 843	16 739	13 204
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	12	(2 110)	(2 266)	(1 976)	(2 247)
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	12	(245)	657	(197)	467
Pārskata perioda peļņa		15 289	12 234	14 566	11 424
Citi pārskata perioda apvienotie ienākumi pēc nodokļiem		-	-	-	-
Kopā pārskata perioda apvienotie ienākumi pēc nodokļiem		15 289	12 234	14 566	11 424
Peļņa un apvienotie ienākumi attiecināmi uz:					
Koncerna Mātes uzņēmuma akcionāriem		15 281	12 237	14 566	11 424
Nekontrolējošo līdzdalību		8	(3)	-	-
		15 289	12 234	14 566	11 424
Peļņa un koriģētā peļņa uz akciju, EUR	14	1.08	0.87	1.03	0.81

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

AS „Olainfarm” valdes vārdā:


 Oļegs Grigorjevs
 Valdes loceklis



2016. gada 29. aprīlī

Finanšu stāvokļa pārskats

AKTĪVS	Piezīme	Koncerns		Mātes uzņēmums	
		31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Nemateriālie aktīvi					
Nemateriālā vērtība		7 825	6 660	-	-
Patenti		136	145	136	145
Aptiekas licences un telpu nomas līgumi		10 014	9 526	-	-
Pārējie nemateriālie ieguldījumi		1 977	1 810	1 445	1 297
Nemateriālo aktīvu izveidošana		542	473	532	433
Avansa maksājumi par nemateriālajiem aktīviem		97	234	97	234
KOPĀ	15	20 591	18 848	2 210	2 109
Pamatlīdzekļi					
Zemes gabali, ēkas un būves		16 505	17 513	15 786	16 967
Iekārtas un mašīnas		12 305	10 102	12 026	9 723
Pārējie pamatlīdzekļi		2 255	2 384	1 848	2 113
Ieguldījumi nomātā īpašumā		133	226	6	-
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		3 914	2 592	3 914	2 592
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		467	1 857	467	1 857
KOPĀ	16	35 579	34 674	34 047	33 252
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi					
Līdzdalība meitas uzņēmumu kapitālā	17	-	-	17 728	15 838
Aizdevumi radniecīgajām un asociētajām sabiedrībām	34	79	173	79	312
Aizdevumi vadībai un akcionāriem	34	3 868	3 626	3 868	3 626
Līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā	17	482	363	2	2
Ilgtermiņa debitoru parādi	20	-	-	37	-
Avansa maksājumi un nākamo periodu izmaksas	21	129	-	318	-
Citi ilgtermiņa finanšu aktīvi		352	72	350	70
KOPĀ		4 910	4 234	22 382	19 848
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		61 080	57 756	58 639	55 209
APGROZAMIE LĪDZEKĻI					
Krājumi					
Izejvielas un materiāli		2 747	2 685	2 438	2 425
Nepabeigtie ražojumi		9 742	8 850	9 636	8 835
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		8 277	6 786	6 786	5 599
Preces ceļā		65	-	65	-
Avansa maksājumi par precēm		159	372	54	313
KOPĀ	19	20 990	18 693	18 979	17 172
Debitori					
Pircēju un pasūtītāju parādi un citu saistīto uzņēmumu parādi	20	26 066	26 022	26 701	26 837
Avansa maksājumi un nākamo periodu izmaksas	21	1 551	537	1 719	1 065
Citi debitori	22	862	684	668	547
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		333	45	412	-
Aizdevumi vadībai, darbiniekiem un akcionāriem	23	1 675	865	1 657	543
Aizdevumi saistītajām un asociētajām sabiedrībām	34	-	66	21	85
KOPĀ		30 487	28 219	31 178	29 077
Nauda	24	5 574	2 055	5 015	1 745
KOPĀ APGROZAMIE LĪDZEKĻI		57 051	48 967	55 172	47 994
KOPĀ AKTĪVS		118 131	106 723	113 811	103 203

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

AS „Olainfarm” valdes vārdā:

Oļegs Grigorjevs
Valdes loceklis

2016. gada 29. aprīlī

Finanšu stāvokļa pārskats

PASĪVS	Piezīme	Koncerns		Mātes uzņēmums	
		31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
PAŠU KAPITĀLS		EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Akciju kapitāls	25	19 719	20 041	19 719	20 041
Akciju emisijas uzcelojums		2 504	2 504	2 504	2 504
Rezerves	25	322	-	322	-
Nesadalītā peļņa:					
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		50 492	38 255	51 355	39 931
pārskata gada peļņa		15 281	12 237	14 566	11 424
KOPĀ		88 318	73 037	88 466	73 900
Nekontrolējošā līdzdalība		30	8	-	-
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		88 348	73 045	88 466	73 900
KREDITORI					
Ilgtermiņa kreditori					
Aizņēmumi no kredītiestādēm	26	8 253	10 192	7 779	10 168
Atlikta uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	12	1 947	1 640	635	438
Nākamo periodu ieņēmumi	29	2 656	2 099	2 604	2 032
Finanšu nomas saistības	27	307	195	272	193
KOPĀ		13 163	14 126	11 290	12 831
Īstermiņa kreditori					
Aizņēmumi no kredītiestādēm	26	4 108	6 748	3 452	5 548
Finanšu nomas saistības	27	150	158	141	152
No pircējiem saņemtie avansa maksājumi		268	1 138	261	1 124
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem, asociētajiem un citiem saistītajiem uzņēmumiem	32	7 188	7 979	5 436	6 474
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	28	981	745	819	596
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	28	-	-	-	70
Nākamo periodu ieņēmumi	29	800	419	785	402
Uzkrātās saistības	31	3 125	2 365	3 161	2 106
KOPĀ		16 620	19 552	14 055	16 472
KOPĀ KREDITORI		29 783	33 678	25 345	29 303
KOPĀ KREDITORI UN PAŠU KAPITĀLS		118 131	106 723	113 811	103 203

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

AS „Olainfarm” valdes vārdā:

2016. gada 29. aprīlī


Oļegs Grigorjevs
Valdes loceklis



Naudas plūsmas pārskats

	Piezīme	Koncerns		Mātes uzņēmums	
		2015	2014	2015	2014
		EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Naudas plūsma saimnieciskās darbības rezultātā					
Peļņa pirms nodokļiem		17 644	13 843	16 739	13 204
Korekcijas:					
Amortizācija un nolietojums	15, 16	6 098	4 180	5 718	3 772
Zaudējumi/ (peļņa) no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas/ norakstīšanas		772	154	723	94
Pamatīdzekļu un nemateriālo aktīvu vērtības samazinājums	9, 15, 16	1	(32)	1	(32)
Ieguldījuma meitas uzņēmumā vērtības samazinājums	9	-	-	-	235
Uzkrājumu pieaugums/ (samazinājums)		151	1 939	435	2 011
Asociēto sabiedrību peļņas daļa	17	(118)	(153)	-	-
Ieņēmumi no līdzdalības meitas uzņēmumu kapitālā	17	-	-	(300)	-
Procentu izmaksas	11	213	254	194	219
Procentu ieņēmumi	10	(262)	(187)	(261)	(183)
Ieņēmumi no ES projektiem	8, 29	(1 007)	(214)	(985)	(194)
Nerealizētie zaudējumi no valūtas kursu svārstībām		717	2 649	717	2 649
Saimnieciskās darbības peļņa pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām		24 209	22 433	22 981	21 775
Krājumu samazinājums/ (pieaugums)		(2 344)	(2 439)	(1 909)	(2 448)
Debitoru parādu un nākamo periodu izmaksu samazinājums/ (pieaugums)		(2 031)	(1 229)	(1 949)	(2 652)
Kreditoru parādu un saņemto avansa maksājumu (samazinājums)/ pieaugums		(2 631)	(3 164)	(2 344)	(2 361)
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā		17 203	15 601	16 779	14 314
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(2 473)	(1 953)	(2 454)	(1 722)
Neto nauda saimnieciskās darbības rezultātā		14 730	13 648	14 325	12 592
Naudas plūsma ieguldījumu izmaiņu rezultātā					
Nemateriālo ieguldījumu un pamatīdzekļu iegāde	15, 16	(7 667)	(12 975)	(7 148)	(12 475)
Saņemtais ES finansējums	29	1 066	2 034	1 059	2 034
Meitas uzņēmumu un daļu iegāde	3, 17	(1 462)	(1 176)	(1 890)	(1 176)
Saņemtās dividendes	17	-	-	300	-
Ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatīdzekļu pārdošanas		75	86	93	48
Atmaksātie aizdevumi		109	93	109	105
Saņemtie procenti		10	18	10	23
Izsniegtie aizdevumi		(490)	(1 947)	(479)	(1 632)
Neto nauda ieguldījumu izmaiņu rezultātā		(8 359)	(13 867)	(7 946)	(13 073)
Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā					
Pamatkapitāla palielinājums meitas uzņēmumā		14	-	-	-
Atmaksātie aizņēmumi		(6 276)	(5 201)	(6 038)	(4 875)
Izdevumi procentu maksājumiem		(213)	(254)	(194)	(219)
Saņemtie aizņēmumi		3 236	5 798	2 736	5 798
Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā		(3 239)	343	(3 496)	704
Naudas pieaugums		3 132	124	2 883	223
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		387	(95)	387	(95)
Nauda pārskata gada sākumā		2 055	2 026	1 745	1 617
Nauda pārskata perioda beigās		5 574	2 055	5 015	1 745

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats**Koncerns**

	Pašu kapitāls attiecināms uz Koncerna mātes uzņēmuma akcionāriem					Nekontrolējošā līdzdalība	Kopā
	Akciju kapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā		
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
2013.gada 31.decembrī	20 041	2 504	-	39 364	61 909	78	61 987
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	12 237	12 237	(3)	12 234
Citi apvienotie ienākumi	-	-	-	-	-	-	-
Kopā apvienotie ienākumi	-	-	-	12 237	12 237	(3)	12 234
Nekontrolējošās līdzdalības daļas iegāde	-	-	-	(1 109)	(1 109)	(67)	(1 176)
2014.gada 31.decembrī	20 041	2 504	-	50 492	73 037	8	73 045
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	15 281	15 281	8	15 289
Citi apvienotie ienākumi	-	-	-	-	-	-	-
Kopā apvienotie ienākumi	-	-	-	15 281	15 281	8	15 289
Ieskaītās rezervēs (25. piezīme)	(322)	-	322	-	-	-	-
Pamatkapitāla emisija (SIA Silvanols)	-	-	-	-	-	14	14
2015.gada 31.decembrī	19 719	2 504	322	65 773	88 318	30	88 348

Mātes uzņēmums

	Akciju kapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
2013.gada 31.decembrī	20 041	2 504	-	39 931	62 476
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	11 424	11 424
Citi apvienotie ienākumi	-	-	-	-	-
Kopā apvienotie ienākumi	-	-	-	11 424	11 424
2014.gada 31.decembrī	20 041	2 504	-	51 355	73 900
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	14 566	14 566
Citi apvienotie ienākumi	-	-	-	-	-
Kopā apvienotie ienākumi	-	-	-	14 566	14 566
Ieskaītās rezervēs (25. piezīme)	(322)	-	322	-	-
2015.gada 31.decembrī	19 719	2 504	322	65 921	88 466

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārēja informācija

Akciju sabiedrība „Olainfarm” (tālāk 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. Olainfarm Koncerns (tālāk tekstā – Koncerns) nodarbojas ar ķīmiski-farmaceutiskās produkcijas ražošanu un izplatīšanu. Koncerna mātes uzņēmuma akcijas tiek kotētas Rīgas Fondu biržā, Latvijā. Informācija par Koncerna struktūru un citām Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma attiecībām ar saistītām personām sniegta pielikuma 17. piezīmē „Līdzdalība meitas uzņēmumu un asociēto uzņēmumu kapitālā” un pielikuma 34. piezīmē par saistīto personu darījumiem.

2015. gada finanšu pārskats apstiprināts ar Koncerna mātes uzņēmuma valdes lēmumu 2016. gada 29. aprīlī.

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

2.1. Finanšu pārskatu sagatavošanas principi

Finanšu pārskats atspoguļo Olainfarm Koncerna (proti, AS „Olainfarm” un tās meitas uzņēmumu) konsolidēto finanšu stāvokli un AS „Olainfarm” kā atsevišķa uzņēmuma finanšu stāvokli.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar ES pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS).

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu, ja vien tālāk grāmatvedības principu izklāstā nav noteikts citādi. Finanšu pārskatos par naudas vienību lietots eiro, Latvijas Republikas naudas vienība kopš 2014. gada 1. janvāra. Visas summas noapaļotas līdz tuvākajam tūkstotim (tūkst. EUR).

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2015. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim.

2.2. Konsolidācijas pamatnostādnes (Koncerns)

Konsolidētais finanšu pārskats ietver AS „Olainfarm” un visu tā kontrolē esošo (meitas uzņēmumu) finanšu pārskatus par 2015. gadu. Koncerna meitas uzņēmumu finanšu pārskati sagatavoti par to pašu pārskata periodu kā Koncerna mātes uzņēmuma finanšu pārskati, piemērojot tos pašus grāmatvedības principus.

Kontrole pastāv, ja Koncerna mātes uzņēmums ir pakļauts vai tam ir tiesības uz dažādiem guvumiem no tā investīcijām ieguldījuma saņēmējā, vai tam ir spēja ietekmēt ieguldījuma saņēmēja darbības rezultātus, īstenojot savu ietekmi pār ieguldījumu saņēmēju. Meitas uzņēmuma konsolidācijas sākas, kad Koncerns iegūst kontroli pār to, un beidzas, kad Koncerns zaudē kontroli pār šo meitas uzņēmumu.

Koncerna mātes uzņēmuma un tā meitas uzņēmumu finanšu pārskati ir konsolidēti Koncerna finanšu pārskatā, apvienojot attiecīgos aktīvu un saistību, kā arī ieņēmumu un izmaksu posteļus. Konsolidācijas procesā ir pilnībā izslēgti visi Koncerna uzņēmumu savstarpējie darījumi, atlikumi un nerealizētā peļņa un zaudējumi no Koncerna uzņēmumu savstarpējiem darījumiem. Uz nekontrolējošo līdzdalību attiecināmais pašu kapitāls un neto ienākumi finanšu stāvokļa pārskatā un apvienotajā ienākumu pārskatā atspoguļoti atsevišķi.

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;
- atzīst saņemtās atlīdzības patieso vērtību;
- atzīst paturētos ieguldījumus atbilstoši to patiesajai vērtībai;
- atzīst jebkādu guvumu vai zaudējumu apvienotajā ienākumu pārskatā;
- pārklasificē visas uz Koncerna mātes uzņēmumu attiecināmās summas, kuras saistītas ar šo meitas uzņēmumu un kuras atzītas citos ienākumos, kas netiek atspoguļoti apvienotajā ienākumu pārskatā, kā peļņu vai zaudējumus.

2.3. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Uzņēmējdarbības apvienošana (Koncerns)

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

Ja uzņēmējdarbības apvienošanas sākotnējā uzskaitē nav pabeigta līdz tā pārskata perioda beigām, kurā notiek apvienošana, Koncerns savā finanšu pārskatā norāda provizoriskas summas par tiem posteņiem, kuru uzskaitē dati ir nepilnīgi. Novērtējuma perioda laikā Koncerns retrospektīvi koriģē iegādes datumā atzītās provizoriskās 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 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 patiesajā vērtībā peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

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 apvienotajā ienākumu pārskatā.

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.

Patiesā vērtība

Finanšu instrumentu patiesā vērtība, kas noteikta amortizēto izmaksu apmērā, ir aprakstīta 36. piezīmē.

Patiesā vērtība ir summa, pret kuru varētu apmainīt aktīvu vai nokārtot saistības starp tirgus dalībniekiem parastu darījumu ietvaros vērtēšanas datumā. Patiesā vērtība tiek noteikta, pamatojoties uz pieņēmumu, ka aktīva pārdošanas vai saistību nokārtošanas darījums veikts:

- aktīva vai saistību galvenajā tirgū vai
- ja šāda galvenā tirgus nav, visizdevīgākajā aktīva vai saistību tirgū.

Koncernam un Koncerna mātes uzņēmumam jābūt piekļuvei galvenajam vai visizdevīgākajam tirgum.

Aktīvu vai saistību patiesā vērtība tiek noteikta, pamatojoties uz pieņēmumiem, kurus tirgus dalībnieki varētu izmantot, nosakot aktīva vai saistību cenu, pieņemot, ka tirgus dalībnieki rīkojas vislabākajās ekonomiskajās interesēs. Nosakot nefinanšu aktīva patieso vērtību, tiek ņemta vērā tirgus dalībnieka spēja gūt ekonomisko labumu no aktīva, izmantojot to vislabākajā veidā vai pārdodot to citam tirgus dalībniekam, kas šo aktīvu izmantotu vislabākajā veidā. Lai noteiktu patieso vērtību, Koncerns un Koncerna mātes uzņēmumam piemēro novērtēšanas metodes, kas ir piemērotas attiecīgajiem apstākļiem un kurām ir pieejami pietiekami dati, pēc iespējas vairāk izmantojot attiecīgos novērojamos datus un pēc iespējas mazāk – nenovērojamos datus. Visu aktīvu un saistību patiesās vērtības novērtējumi, kas noteikti vai atspoguļoti šajā finanšu pārskatā, tiek klasificēti, izmantojot šādu patiesās vērtības hierarhiju, pamatojoties uz zemākā līmeņa datiem, kas ir būtiski, lai novērtētu patieso vērtību kopumā:

- 1. līmenis — Kotētas (nekorģētas) tirgus cenas aktīvā attiecīgo aktīvu vai saistību tirgū;
- 2. līmenis — Patiesās vērtības noteikšanas modeļi, kuros izmantoti zemākā līmeņa dati, kas būtiski ietekmē patieso vērtību un tiek tieši vai netieši novēroti tirgū;
- 3. līmenis — Patiesās vērtības noteikšanas modeļi, kuros izmantoti zemākā līmeņa dati, kas būtiski ietekmē patieso vērtību, bet tirgū nav novērojami.

2.3. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Attiecībā uz aktīviem un saistībām, kas finanšu pārskatos tiek atzīti atkārtoti, Koncerns un Koncerna mātes uzņēmums nosaka, vai nav notikusi aktīvu vai saistību pārvešana no viena hierarhijas līmeņa uz citu, katra pārskata perioda beigās pārskatot esošo klasifikāciju (pamatojoties uz zemākā līmeņa datiem, kas ir būtiski, lai novērtētu patieso vērtību kopumā). Patiesās vērtības atklāšanas nolūkā Koncerns un Koncerna mātes uzņēmumam noteikuši aktīvu un saistību kategorijas, pamatojoties uz to būtību, pazīmēm un riskiem, kā arī uz patiesās vērtības hierarhijas līmeni, kā izklāstīts iepriekš.

Pētniecības darba un attīstības izmaksas

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

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

Pēc sākotnējās atzīšanas attīstības izmaksas tiek atzītas kā nemateriālais aktīvs tā iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto amortizāciju un uzkrātos zaudējumus no vērtības samazināšanās. Amortizāciju sāk aprēķināt, kad aktīvs ir pabeigts un pieejams lietošanai. Aktīvs tiek amortizēts tā paredzamajā lietošanas laikā. 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.

Aptiekas licences un telpu nomas līgumi (Koncerns)

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.

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.

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. Amortizācijas izmaksas tiek atzītas apvienotā ienākumu pārskata izmaksu kategorijā atbilstoši attiecīgā nemateriālā aktīva funkcijai.

Peļņa vai zaudējumi, kas rodas nemateriālo aktīvu atzīšanas pārtraukšanas rezultātā, tiek izteikti kā starpība starp aktīvu neto atsavināšanas ieņēmumiem un uzskaites vērtību, un tie tiek atzīti apvienotajā ienākumu pārskatā pēc tam, kad atzīta aktīvu pārtraukšana.

Siltumnīcas efektu izraisīto gāzu emisijas kvotas

Koncerna mātes uzņēmums piedalās ES Emisijas kvotu tirdzniecības sistēmā, kuras ietvaros tam piešķirtas kvotas noteikta daudzuma oglekļa dioksīda (CO₂) emisijai noteiktā laika periodā. Šādas tiesības tiek piešķirtas vienu reizi gadā, savukārt Koncerna mātes uzņēmumam ir pienākums koriģēt šīs tiesības atbilstoši tā faktiskajām emisijām. Piešķirtās emisijas kvotas tiek atzītas par nemateriālajiem aktīviem, kad Koncerna mātes uzņēmums ir spējīgs īstenot kontroli. Kvotas, kas bez maksas saņemtas saskaņā ar emisijas kvotu sadales valsts plānu, sākotnēji tiek atzītas atbilstoši nominālajai vērtībai (nulle vērtībā). Ja atbilstības perioda laikā faktiskās emisijas pārsniedz piešķirtās kvotas, Koncerna mātes uzņēmumam jāpērk papildu kvotas Emisijas kvotu tirdzniecības sistēmā. Iegādātās CO₂ emisijas kvotas sākotnēji tiek atzītas nemateriālo aktīvu sastāvā iegādes vērtībā (pirkšanas cena). Koncerna mātes uzņēmums attiecībā uz piešķirtajām emisijas kvotām pieņēmis neto saistību pieeju. Līdz ar to uzkrājums tiek atzīts tikai tādā gadījumā, ja faktiskās emisijas pārsniedz piešķirtās un joprojām turētās emisijas kvotas. Saistības tiek novērtētas kvotas tirgus vērtībā pārskata gada pēdējā dienā, izmaiņas saistībās atzīstot saimnieciskās darbības peļņā.

2.3. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)**Pamatlīdzekļi**

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

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

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

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

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

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Nefinanšu aktīvu vērtības samazināšanās

Katra pārskata gada beigās Koncerns un Koncerna mātes uzņēmums pārbauda, vai nav novērojamas aktīvu vērtības samazināšanās pazīmes. Ja šādas pazīmes eksistē vai ja ir jāveic aktīva ikgadējā vērtības samazināšanās pārbaude, Koncerns un Koncerna mātes uzņēmums aplēš 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 vērtēšanas multiplikatorus 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 un Koncerna mātes uzņēmums izvērtē, vai nepastāv vērtības samazināšanas indikācijas. Ja šādas indikācijas pastāv, Koncerns un Koncerna mātes uzņēmums aplēš attiecīgā aktīva atgūstamo summu. Iepriekš atzītie zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek reversēti tikai tadā gadījumā, ja kopš pēdējās reizes, kad tika atzīti zaudējumi no vērtības samazināšanās, ir notikušas to aplēšu izmaiņas, uz kuru pamata tika noteikta aktīva atgūstamā summa. 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. Zaudējumus no nemateriālās vērtības samazināšanās nākamajos periodos reversēt nevar.

Līdzdalība meitas un asociētajos uzņēmumos (Koncerna mātes uzņēmums)

Ieguldījumi meitas uzņēmumos (t.i., uzņēmumos, kuros Koncerna mātes uzņēmumam pieder vairāk nekā 50% pamatkapitāla vai kuras tas kontrolē kādā citā veidā) un asociētajos uzņēmumos (t.i., uzņēmumos, kuros Koncerna mātes uzņēmumam ir būtiska ietekme, taču nav kontroles pār ieguldījumu saņēmēja finanšu un pamatdarbības politikas lēmumu pieņemšanu) tiek uzskaitīti, izmantojot izmaksu metodi saskaņā ar SGS Nr. 27. Pēc sākotnējās atzīšanas ieguldījumi meitas un asociētajos uzņēmumos tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazināšanās. Katra pārskata gada beigās Koncerna mātes uzņēmums pārbauda, vai nav novērojamas ieguldījumu vērtības samazināšanās pazīmes. Vērtības samazinājums tiek aprēķināts kā starpība starp meitas un asociēto uzņēmumu atgūstamo summu un šo ieguldījumu bilances vērtību. Zaudējumi tiek atzīti apvienoto ienākumu pārskatā.

No meitas un asociētajiem uzņēmumiem, un kopīgi kontrolētām sabiedrībām saņemtās dividendes tiek atzītas apvienotajā ienākumu pārskatā periodā, kad ir radušās tiesības saņemt dividendes.

Apsvērumi, kas tiek izdarīti, nosakot būtisku ietekmi, ir līdzīgi tiem, kas nepieciešami, lai noteiktu, vai pastāv kontrole pār meitas sabiedrībām.

2.3. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Līdzdalība asociētajos uzņēmumos (Koncerns)

Koncerna ieguldījumi asociētajos uzņēmumos tiek uzskaitīti, izmantojot pašu kapitāla metodi. Saskaņā ar pašu kapitāla metodi līdzdalība tiek atzīta bilancē tās iegādes izmaksās, uzskaites vērtību palielinot vai samazinot, lai atzītu Koncerna daļu asociētā uzņēmuma neto aktīvos pēc iegādes datuma. Koncerna daļa asociētā uzņēmuma peļņā vai zaudējumos tiek atspoguļota apvienotajā ienākumu pārskatā.

Apvienotais ienākumu pārskats atspoguļo Koncerna daļu asociētā uzņēmuma darbības rezultātā. Nerealizētā peļņa vai zaudējumi no darījumiem starp Koncernu un asociēto uzņēmumu tiek izslēgti atbilstoši Koncerna līdzdalības daļai tā asociētajā uzņēmumā.

Katrā pārskata datumā Koncerns novērtē, vai nav kādas objektīvas pazīmes, kas varētu liecināt, ka līdzdalības asociētā uzņēmuma kapitālā vērtība varētu būt samazinājusies. Ja šādas pazīmes ir, Koncerns nosaka vērtības samazināšanās apmēru, aprēķinot to kā starpību starp asociētā uzņēmuma atgūstamo summu un tā uzskaites vērtību, un atzīst zaudējumus apvienotajā ienākumu pārskatā kā asociētā uzņēmuma peļņas daļu.

Finanšu aktīvi

Saskaņā ar SGS Nr. 39 finanšu aktīvi atkarībā no apstākļiem tiek klasificēti kā finanšu aktīvi patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu apvienotajā ienākumu pārskatā, 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 apvienotajā ienākumu pārskatā, pieskaitot tieši attiecināmās darījuma izmaksas.

Koncerns un Koncerna mātes uzņēmums 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 un Koncerna mātes uzņēmums apņemas iegādāties attiecīgo aktīvu. Parastais pirkšanas vai pārdošanas darījums 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 uzkrājumu zaudējumus 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 kā finanšu ieņēmumi vai finanšu izmaksas, vai arī kā pārējās saimnieciskās darbības izmaksas 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. Naudas plūsmas pārskats tiek sagatavots saskaņā ar netiešo metodi, veicot korekcijas, lai saskaņotu peļņu no saimnieciskās darbības ar naudas plūsmu no saimnieciskās darbības, darbības ar ieguldījumiem un finansiālās darbības.

Aizdevumi un aizņēmumi, par kuriem tiek aprēķināti procenti

Visi aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atzīti to patiesajā vērtībā, no kuras atskaitīti jebkādi ar iegādi saistīti diskontus vai prēmijas un 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 un Koncerna mātes uzņēmums izvērtē, vai nav notikusi finanšu aktīva vai finanšu aktīvu grupas vērtības samazināšanās. Katra pārskata gada beigās Koncerns un Koncerna mātes uzņēmums izvērtē, vai nav kādas pazīmes, kas liecina, ka zaudējumi no vērtības samazināšanās, kas aktīvam atzīti iepriekšējos periodos, varētu vairs nepastāvēt vai arī varētu būt samazinājušies. Iepriekš atzītie zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek reversēti tikai tadā gadījumā, ja kopš pēdējās reizes, kad tika atzīti zaudējumi no vērtības samazināšanās, ir notikušas to aplēšu izmaiņas, uz kuru pamata tika noteikta aktīva atgūstamā summa. Šāda vērtības samazinājuma reversēšana tiek atzīta apvienotajā ienākumu pārskatā.

Izvērtējot amortizētajā iegādes vērtībā atspoguļotos finanšu aktīvus, Koncerns un Koncerna mātes uzņēmums vispirms nosaka, vai pastāv vērtības samazināšanās pierādījumi, izvērtējot individuāli atsevišķi nozīmīgus finanšu aktīvus vai atsevišķi maznozīmīgus aktīvus izvērtējot aktīvu grupā. Ja Koncerns un Koncerna mātes uzņēmums secina, ka nav nekādu pierādījumu tam, ka individuāli vērtētā aktīva, neatkarīgi no tā, vai tas ir nozīmīgs vai ne, vērtība ir samazinājusies, tas iekļauj šo aktīvu finanšu aktīvu grupā ar līdzīgām kredītriska pazīmēm un to vērtības samazināšanās iespēju nosaka, izvērtējot šos aktīvus grupā.

2.3. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Aktīvi, kuru vērtības samazināšanās izvērtēta individuāli un kuriem tika vai joprojām tiek atzīti vērtības samazināšanās zaudējumi, netiek iekļauti izvērtēšanai aktīvu grupā. Jebkādi atzītie zaudējumi tiek novērtēti kā starpība starp aktīva uzskaites vērtību un aplēsto nākotnes naudas plūsmu tagadnes vērtību (atskaitot nākotnē paredzamos kredītu zaudējumus, kas vēl nav radušies), kas diskontēta, izmantojot finanšu aktīva sākotnējo efektīvo procentu likmi. Aktīva uzskaites vērtību samazina, izmantojot uzkrājumu kontu, un zaudējumu summu atzīst apvienotajā ienākumu pārskatā. Ja nākamajā gadā aprēķinātie zaudējumi saistībā ar vērtības samazinājumu palielinās vai samazinās tāda notikuma rezultātā, kas notiek pēc vērtības samazinājuma zaudējumu atzīšanas, tad iepriekš uzskaitītos vērtības samazinājuma zaudējumus attiecīgi palielina vai samazina, koriģējot uzkrājumu kontu. Ja norakstītās summas vēlāk tiek atgūtas, attiecīgi tiek samazinātas finanšu izmaksas apvienotajā ienākumu pārskatā.

Finanšu aktīvu un saistību atzīšanas pārtraukšana

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

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

Ja Koncerns un Koncerna mātes uzņēmums ir nodevis savas tiesības uz naudas plūsmām no finanšu aktīva un nav ne nodevis, ne saglabājis visus riskus un atbildības, kas izriet no īpašumtiesībām uz šo aktīvu, nedz arī nodevis kontroli pār šo aktīvu, aktīvs tiek atzīts tādā apmērā, kādā Koncerns un Koncerna mātes uzņēmums 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 apvienotajā ienākumu pārskatā.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- izejvielas tiek uzskaitītas atbilstoši to pirkšanas izmaksām pēc vidējā svērtā metodes;
- gatavie un nepabeigtie ražojumi tiek uzskaitīti to tiešajās materiālu un darbaspēka izmaksās, pieskaitot ar ražošanu saistītās netiešās izmaksas, kas sastāv no darba algām, elektroenerģijas, nolietojuma un citām ar ražošanu saistītām izmaksām, aprēķinātām pie normāliem ražošanas apjomiem.

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas.

Preces, kas tālākpārdevējiem nodotas saskaņā ar konsignācijas noteikumiem, tiek uzskatītas par Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma īpašumu līdz brīdim, kad tās pārdotas galatērētājam.

Uzkrājumi novecojušiem krājumiem tiek veidoti, novērtējot katru krājumu vienību atsevišķi. Koncerna mātes 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.

Uzkrātās un atliktās saistības

Uzkrājumi un atliktās saistības ir uzskaitītas, lai iegējumus un izmaksas varētu atzīt to rašanās brīdī.

Ārpusbilances finanšu un iespējamās saistības

Parastās uzņēmējdarbības ietvaros Koncerns un Koncerna mātes uzņēmums izmanto ārpusbilances finanšu instrumentus, kas ietver finanšu garantijas. Šādi finanšu instrumenti nav saistīti ar Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma saimnieciskos labumus ietverošu resursu, līdz ar to tie netiek uzskaitīti kā saistības. Uzkrājumi ārpusbilances finanšu un iespējamajām saistībām tiek veidoti, izmantojot tādu pašu metodoloģiju kā nākamajā paragrāfā „Uzkrājumi” izklāstīto. Iespējamās saistības tiek atspoguļotas, ja vien saimnieciskos labumus ietverošu resursu aizplūdes iespēja nav niecīga. Iespējamie aktīvi tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tādā gadījumā, ja saimnieciskos labumus ietverošu resursu ieplūde ir ticama, un tie nekad netiek atzīti finanšu pārskatā.

2.3. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)**Uzkrājumi**

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Koncernam un Koncerna mātes uzņēmumam ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Koncerns un Koncerna mātes uzņēmums paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas 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 finanšu izmaksas.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Koncernam un Koncerna mātes uzņēmumam tiek nodoti visi riski un atlīdzība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilanci 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 nomas pamatsummas 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 nomas ņēmēja 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 izmantošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma 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.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicībai par iespēju Koncernam un Koncerna mātes uzņēmumam 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 Koncerns un Koncerna mātes uzņēmums ir nodevis pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atlīdzības un var pamatot novērtēt ieņēmumu apmēru. Ieņēmumi no konsignācijā nodoto preču pārdošanas tiek atzīti, kad tālākpārdevējs pārdod preces galapatērētājam, kas tiek uzskatīts par brīdi, kad Koncerns un Koncerna mātes uzņēmums ir nodevis kontroli pār precēm.

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 uzskaites vērtībai. Procentu ieņēmumi tiek iekļauti apvienotajā ienākumu pārskata 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.

2.3. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)***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.

Saistītās personas

Ja viena persona var kontrolēt otru vai arī, ja tai ir ievērojama ietekme uz otru personu, pieņemot ar finansēm vai saimniecisko darbību saistītus lēmumus, tad tās tiek uzskatītas par saistītām pusēm. Koncerna mātes uzņēmuma saistītās personas ir asociētie uzņēmumi un akcionāri, kas varētu kontrolēt vai kam ir būtiska ietekme pār Koncerna mātes uzņēmumu, pieņemot ar saimniecisko darbību saistītus lēmumus, Koncerna mātes uzņēmuma augsta līmeņa vadība, ieskaitot tā uzraudzības struktūru — Revīzijas komisiju, un iepriekš minēto personu tuvi ģimenes locekļi, kā arī sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Finanšu pārskatos tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma 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

Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma funkcionālā valūta un uzrādīšanas valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība eiro (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas publicēta eiro atsauces kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas publicēta eiro atsauces kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas apvienotajā ienākumu pārskatā neto vērtībā.

Nemonetārie posteņi, kuri uzskaitīti pēc sākotnējām izmaksām ārvalstu valūtā, norādīti, izmantojot maiņas kursu, kas bija spēkā sākotnējā darījuma dienā. Nemonetārie posteņi tiek uzrādīti to sakontējās izmaksās, un nekādas turpmākas valūtu pārvērtēšanas netiek veiktas.

Konsolidācijas ietvaros ārvalstu darbības aktīvus un saistības pārrēķina eiro pēc pārskata gada pēdējā dienā spēkā esošā valūtas kursa, un ārvalstu darbības rezultāti tiek pārrēķināti pēc darījuma spēkā esošā valūtas kursa. Ja meitas uzņēmuma funkcionālā valūta atšķiras no Koncerna uzrādīšanas valūtas, ienākumu un izmaksu posteņi tiek pārvērtēti pēc vidējā maiņas kursa pārskata periodā, ja vien šajā periodā nav novērotas ievērojamas valūtas kursa svārstības; tādā gadījumā tiek piemēroti darījumu datumos spēkā esošie valūtu kursi. Pārvērtēšana rezultātā radusies kursu starpība tiek atzīta citos ienākumos, kas netiek atspoguļoti apvienotajā ienākumu pārskatā. Atsavinot ārvalstu meitas sabiedrību, tā citu ienākumu, kas netiek atspoguļoti apvienotajā ienākumu pārskatā, komponente, kas attiecas uz šo konkrēto ārvalstu meitas sabiedrību, tiek atzīta apvienotajā ienākumu pārskatā.

Eiropas Centrālās Bankas noteiktie valūtas kursi:

	31.12.2015. 1 EUR	31.12.2014. 1 EUR
USD	1,0887	1,2141
RUB	80,6736	72,3370

2.3. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Dotāciju uzskaitē

Koncerna mātes uzņēmums ir saņēmis dotācijas pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu izveidošanai, kā arī finansiālu atbalstu izglītībai, mācībām un citām attīstību veicinošām izmaksām.

Valsts dotācijas tiek atzītas, ja ir pamatota pārliecība par to, ka attiecīgā dotācija tiks saņemta un visi ar to saistītie nosacījumi izpildīti. Sākotnēji Koncerns un Koncerna mātes uzņēmums uzrāda saņemtās dotācijas finanšu stāvokļa pārskatā kā nākamo periodu ieņēmumus. Saņemtā dotācija, kas attiecas uz izmaksu pozīciju, tiek sistemātiski atzīta tā pārskata perioda pārējos saimnieciskās darbības ieņēmumos, kad izdevumos atzītas kompensētās izmaksas. Ar aktīvu izveidošanu saistītā dotācija tiek vienādās daļās atzīta pārējos saimnieciskās darbības ieņēmumos visā aplēstajā attiecīgā aktīva lietderīgās lietošanas laikā.

Nozīmīgi grāmatvedības uzskaitē izmantojamie vērtējumi, aplēses un pieņēmumi

Sagatavojot 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.

Aptieku licences un nomas līgumi

Aptieku licences un nomas līgumi tiek uzskatīti par nozīmīgiem aktīviem, kas iegūti aptieku saimnieciskās darbības ietvaros, jo lai varētu ģenerēt naudas plūsmas, licences ņemējam jānomā vai jāiegādājas īpašumā attiecīgās telpas. Turklāt licence kopā ar nomātām un faktiski lietotām telpām nodrošina, ka kāds noteikts reģions ir pasargāts no konkurentu ienākšanas. Tāpēc Koncerns ir nolēmis uzskatīt aptieku licences un nomas līgumus par vienu nemateriālo aktīvu uzskaites vienību. Tiek uzskatīts, ka nemateriālajam aktīvam ir nenoteikts lietderīgās lietošanas laiks, ja, balstoties uz visu atbilstošo faktoru analīzi, nav paredzams ierobežojums periodam, kurā aktīvam tiek paredzēts uzņēmumam radīt ienākošās neto naudas plūsmas. Ņemot vērā to, ka minētās licences var anulēt tikai īpašos gadījumos un ka Koncerns var licences atjaunot par niecīgu samaksu vai bez maksas, Koncerns ir noteicis, ka aptieku licencēm un nomas līgumiem ir nenoteikts lietderīgās lietošanas laiks.

Līdzdalība asociētā uzņēmuma SIA „Olainfarm enerģija” kapitālā

Vadība uzskata, ka SIA „Olainfarm enerģija” ir asociētais uzņēmums, kas netiek kontrolēts, līdz ar to šī uzņēmuma finanšu pārskats nav konsolidēts Koncerna finanšu pārskatā, lai gan Koncernam šajā uzņēmumā pieder 50% balsstiesību. Galvenie vadības pieņēmumi, kas ļāvuši atzīt kontroles neesamību ir šādi: i) asociētā uzņēmuma pārdošanas cenas tiek publiski regulētas, un ii) SIA „Olainfarm enerģija” vienīgo valdes locekli/uzņēmuma vadītāju iesaka un tā darbību kontrolē cits asociētā uzņēmuma dalībnieks.

Attīstības izmaksu kapitalizācija

Koncerns un Koncerna mātes uzņēmums kapitalizē attīstības izmaksas saskaņā ar grāmatvedības politiku. Vadība izdara savus vērtējumus, pamatojoties uz katra atsevišķā projekta faktiem un apstākļiem. Sākotnēji izmaksas tiek kapitalizētas, pamatojoties uz vadības vērtējumu attiecībā uz attiecīgā projekta tehnoloģisko un ekonomisko īstenojamību. Šāds vērtējums tiek arī uzskatīts par pamatu izmaksu kapitalizācijai, kam vēlāk atzīšanas brīdī un reizi gadā tiek veikta vērtības samazinājuma pārbaude, līdz attīstības posma pabeigšanai un nepieciešamo tiesību aktos noteikto sertifikātu saņemšanai.

Informācija par citām nozīmīgām vadības aplēsēm un pieņēmumiem sniegta šādās finanšu pārskata pielikuma piezīmēs: par nolietojumu un amortizāciju – 15. un 16. piezīmē; par nemateriālo aktīvu un ieguldījumu meitas un asociētajos uzņēmumos vērtības samazinājuma pārbaudi – 18. piezīmē; par uzkrājumiem nedrošiem parādiem – 20. piezīmē; par uzkrājumiem lēna apgrozījuma krājumiem – 19.

2.4. Izmaiņas grāmatvedības uzskaites principos un informācijas atklāšanā

Izmantotās grāmatvedības politikas atbilst iepriekšējā gadā Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma pieņemtajām politikām, izņemot šādus jaunus un grozītus SFPS un SFPIK, kurus Koncerns un Koncerna mātes uzņēmums ir piemērojis, sākot ar 2015. gada 1. janvāri:

Ilgadējie SFPS uzlabojumi 2011. – 2013. gada ciklam (tālāk minēto SFPS grozījumu apkopojums):

SFPS Nr.3 „Uzņēmējdarbības apvienošana”

Šis uzlabojums paskaidro, ka SFPS Nr. 3 izslēdz no savas darbības jomas IFRS 3 kopīgas vienošanās struktūras izveides uzskaiti pašas kopīgās vienošanās struktūras finanšu pārskatā. Šī grozījuma ieviešana nav ietekmējusi Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma finanšu pārskatu, jo ne Koncernam, ne Koncerna mātes uzņēmumam nav kopīgu vienošanos.

SFPS Nr. 13 „Patiesās vērtības noteikšana”.

Šis uzlabojums paskaidro, ka SFPS Nr. 13 noteiktais izņēmums attiecībā uz patiesās vērtības noteikšanu finanšu aktīvu un saistību grupai ietver visus līgumus, kas tiek uzskaitīti saskaņā ar SGS Nr. 39 „Finanšu instrumenti: atzīšana un novērtēšana” vai SFPS Nr. 9 „Finanšu instrumenti” neatkarīgi no tā, vai šie līgumi atbilst SGS Nr. 32 „Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana un sniegšana” sniegtajai finanšu aktīva vai finanšu saistību definīcijai. Šī grozījuma ieviešana nav ietekmējusi Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma finanšu pārskatu, jo izņēmums attiecībā uz patiesās vērtības noteikšanu finanšu aktīvu un saistību grupai netiek piemērots.

SGS Nr. 40 „Ieguldījuma īpašumi”.

Šis uzlabojums paskaidro, ka, lai noteiktu, vai konkrētais darījums atbilst gan SFPS Nr.3 „Uzņēmējdarbības apvienošana” sniegtajai uzņēmējdarbības apvienošanas definīcijai, gan SGS Nr. 40 „Ieguldījuma īpašumi” sniegtajai ieguldījuma īpašuma definīcijai, atsevišķi jāpiemēro abi standarti neatkarīgi viens no otra. Iepriekšējos periodos, nosakot, vai iegāde uzskatāma par aktīvu vai uzņēmuma iegādi, Koncerns piemērojis SFPS Nr. 3, nevis SGS Nr. 40. Līdz ar to šis grozījums Koncerna finanšu pārskatu nav ietekmējis.

SFPIK 21. interpretācija „Nodevas”

Šajā interpretācijā aplūkota valsts nodevu uzskaitē. Pienākums maksāt nodevu tiek atzīts finanšu pārskatā, kad tiek veikta darbība, kas rada šādu pienākumu. Šīs interpretācijas ieviešana neietekmēja Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma finanšu pārskatus.

2.5. Iepriekšējā perioda finanšu pārskata posteņu pārklasifikācija

Lai uzlabotu pārskata gada un iepriekšējo gadu rādītāju salīdzināmību, konsolidētajā un atsevišķajā finanšu stāvokļa pārskatā veiktas vairākas posteņu pārklasifikācijas. Korekcijas veiktas, lai uzlabotu nemateriālo aktīvu atspoguļojumu, ņemot vērā to būtību, proti, nodalot nemateriālo aktīvu izveidošanas izmaksas no pārējiem nemateriālajiem aktīviem. Pārējās pārklasifikācijas veiktas, lai apvienotu līdzīgus posteņus. Minēto korekciju ietekmi uz finanšu stāvokļa pārskatu 2014. gada 31. decembrī var atspoguļot šādi:

	Koncerns			Mātes uzņēmums		
	Finanšu stāvokļa pārskats (koriģēts)	Finanšu stāvokļa pārskats	Pārklasifikācija	Finanšu stāvokļa pārskats (koriģēts)	Finanšu stāvokļa pārskats	Pārklasifikācija
	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014
AKTĪVS	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI						
Nemateriālie aktīvi						
Pārējie nemateriālie ieguldījumi	1 810	2 283	(473)	1 297	1 730	(433)
Nemateriālo aktīvu izveidošana	473	-	473	433	-	433
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi						
Līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā	363	365	(2)	2	2	-
Citi ilgtermiņa finanšu aktīvi	72	-	72	70	-	70
Ilgtermiņa finanšu aktīvi	-	70	(70)	-	70	(70)
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI						
Debitori						
Avansa maksājumi un nākamo periodu izmaksas	537	-	537	1 065	-	1 065
Avansa maksājumi piegādātājiem un radniecīgajiem uzņēmumiem	-	271	(271)	-	863	(863)
Nākamo periodu izmaksas	-	266	(266)	-	202	(202)
KOPĀ:			-			-

Pārskata gadā vadība pārskatīja iekšējo pārskatu prasības. Dažas izmaksas tika pārklasificētas un sadalītas atbilstoši to funkcijām, lai nodrošinātu atbilstību vadības pārskatu prasībām. Lai šī finanšu pārskat lietotājiem sniegtu salīdzināmu informāciju, tika pārklasificēti atsevišķi apvienotā ienākumu pārskata posteņi. Šīs korekcijas neietekmēja finanšu pārskatā atspoguļotos Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma finanšu rezultātus. Minēto korekciju ietekmi uz apvienoto ienākumu pārskatu par 2014. gadu var atspoguļot šādi:

	Koncerns			Mātes uzņēmums		
	Apvienotais ienākumu pārskats (koriģēts)	Apvienotais ienākumu pārskats	Pārklasifikācija	Apvienotais ienākumu pārskats (koriģēts)	Apvienotais ienākumu pārskats	Pārklasifikācija
	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014
Apvienotā ienākumu pārskata pozīcijas	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Pārdošanas izmaksas	(28 356)	(28 037)	(319)	(24 063)	(23 683)	(380)
Administrācijas izmaksas	(16 198)	(16 662)	464	(15 286)	(15 715)	429
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	1 788	2 313	(525)	1 274	1 274	-
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(2 974)	(3 354)	380	(3 047)	(2 998)	(49)
KOPĀ:			-			-

3. Uzņēmējdarbības apvienošana un nekontrolējošās līdzdalības iegāde**Aptieku iegāde**

Pārskata gadā Koncerns iegādājās vairākas biržā nekotētas Latvijā reģistrētas aptiekas, kā izklāstīts tālāk tekstā. Uzņēmumi tika iegādāti, lai paplašinātu Koncerna aptieku tīklu. Nemateriālo aktīvu vērtēšanā Koncerns izmantojis peļņas koeficientu analīzi. Galvenie izmantotie pieņēmumi ir gaidāmais ienesīgums un ieņēmumu pieaugums. Finanšu pārskata apstiprināšanas dienā Koncerns vēl nebija beidzis uzņēmējdarbības apvienošanas ietvaros iegādāto nemateriālo aktīvu identificēšanu. Līdz ar to finanšu pārskatā atzītie neto aktīvi un nemateriālā vērtība uzrādīta tikai provizoriskā vērtībā. Finanšu pārskatā iekļauti iegādāto uzņēmumu rezultāti par laika posmu no iegādes datuma līdz pārskata gada beigām. Iegādāto aptieku identificējamo aktīvu un saistību patiesā vērtība iegādes datumā bija šāda:

Iegādātā sabiedrība	Jūras aptieka	Nikapharm	Aptieka Ālante	Nikafarm	
Iegādāto kapitāla daļu un balsstiesību apjoms	100%	100%	100%	100%	
Iegādes datums	22.12.2015	11.11.2015	31.07.2015	21.04.2015	
	Iegādes datumā atzītā patiesā vērtība				KOPĀ
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Aktīvs					
Telpu nomas līgumi un licences (15. piezīme)	140	30	20	160	350
Pamatīdzekļi (16. piezīme)	10	-	-	68	78
Nauda un naudas ekvivalents	2	9	-	14	25
Citu debitoru parādi	1	1	-	11	13
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	-	8	22	36
Krājumi	29	-	-	32	61
	188	40	28	307	563
Kreditore					
Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem	(54)	-	(11)	(86)	(151)
Pārējie īstermiņa kreditori	(11)	-	(1)	(9)	(21)
Pārējie ilgtermiņa kreditori	(7)	-	-	-	(7)
Atlikta nodokļa saistības (12. piezīme)	(21)	(5)	(3)	(33)	(62)
	(93)	(5)	(15)	(128)	(241)
Kopā identificējamie neto aktīvi patiesajā vērtībā	95	35	13	179	322
No iegādes izrietošā nemateriālā vērtība (15. piezīme)	405	20	59	681	1 165
Pirkšanas cena naudā	500	55	72	860	1 487
Nemateriālā vērtība sastāv no:					
- atlikta nodokļa pieaugums no patiesās un uzskaites vērtības starpības	21	5	3	33	62
- sagaidāmās sinerģijas un esošais darbaspēks, kas nav atzīts atsevišķā vērtībā	384	15	56	648	1 103
Iegādes naudas plūsmas analīze:					
Nauda saņemta no iegādes	2	9	-	14	25
Nauda samaksāta par iegādi (17. piezīme)	(500)	(55)	(72)	(860)	(1 487)
Neto naudas plūsma	(498)	(46)	(72)	(846)	(1 462)
Apvienošanās ietekme uz Koncernu:					
Radītie ieņēmumi	-	-	5	311	316
Radītā perioda peļņa/ (zaudējumi) pirms nodokļiem	-	-	(5)	8	3
Apvienošanās aplēstā ietekme uz Koncernu, ja apvienošanās būtu notikusi gada sākumā:					
Aplēstie pilna perioda ieņēmumi	331	89	68	505	993
Aplēstā pilna perioda zaudējumi pirms nodokļiem	(21)	(9)	(11)	(6)	(47)

Atzītā nemateriālā vērtība pirmkārt attiecināma uz prognozētajām sinerģijām un citiem labumiem, ko varētu dot meitas uzņēmuma un Koncerna aktīvu un darbības apvienošana, un atlikta nodokļa saistību pieaugumu uzņēmējdarbības apvienošanas rezultātā. Nemateriālā vērtība pilnībā attiecināta uz aptieku mazumtirdzniecības segmentu.

3. Uzņēmējdarbības apvienošana un nekontrolējošās līdzdalības iegāde (turpinājums)**Informācija par iegādēm iepriekšējā pārskata gadā**

2014. gadā uzņēmumu iegāde netika veikta.

Papildu līdzdalības SIA „Silvanols” kapitālā iegāde

2014. gada 28. augustā tika reģistrēta AS „Olainfarm” veiktā papildu 25,81% SIA „Silvanols” kapitāla daļu iegāde. Līdz ar to AS „Olainfarm” līdzdalības daļa SIA „Silvanols” tika palielināta līdz 96,69%. Mazākuma dalībniekiem tika pārskaitīta atlīdzība 1 176 tūkst. EUR apmērā. Papildu līdzdalības iegāde meitas uzņēmumā atzīta pašu kapitālā atspoguļota šādi:

	EUR '000
Mazākuma akcionāriem samaksātā atlīdzība	1 176
Iegūtās SIA „Silvanols” nekontrolējošās līdzdalības daļas uzskaites vērtība	67
Nesadalītā peļņa atzītā starpība	1 109

4. Meitas uzņēmumu izveide un reorganizācija**Izveidotie meitas uzņēmumi**

2015. gada 27. martā AS „Olainfarm” izveidoja meitas uzņēmumu Lietuvā UAB „Olainfarm-Lietuva” (100% līdzdalības un balsstiesību) un 2015. gada 9. jūlijā — meitas uzņēmumu Azerbaidžānā MMC „Olainfarm Azerbaijan” (100% līdzdalības un balsstiesību). Jauno meitas uzņēmumu galvenais darbības virzies ir Koncerna un tā partneru produkcijas popularizēšana šajās valstīs.

Informācija par meitas uzņēmumu izveidi iepriekšējā pārskata gadā**Izveidotais meitas uzņēmums**

2014. gada 3. decembrī AS „Olainfarm” nodibināja meitas uzņēmumu Kirgizstānā OOO „Olainfarm Azija” (100% līdzdalības un balsstiesību). Jaunizveidotais uzņēmums nodarbosies galvenokārt ar Koncerna un tā partnera produktu pārdošanas veicināšanu Kirgizstānā.

Aptieku apvienošana

2014. gadā tika veikts reorganizācijas (apvienošanas) process, kura laikā astoņpadsmit AS „Olainfarm” piederošās aptiekas (pievienojamie uzņēmumi) tika pievienoti SIA „Latvijas aptieka” (iegūstošais uzņēmums). 2014. gada 28. maijā tika pabeigts reorganizācijas procesa pirmais posms un uzņēmumi SIA „Esplanāde Farm”, SIA „Vita Plus aptieka”, SIA „Veritas-Farm”, SIA „Teriaks Pļaviņu aptieka”, SIA „Rudens laiks”, SIA „Aptieka Rudens 10”, AS „Lege Artis Rīga”, SIA „Juko 99”, SIA „Inula Farma”, SIA „Daugavkrasta farmācija” un SIA „Baltā Aptieka I.P.I.” tika pievienoti SIA „Latvijas aptieka”. 2014. gada 16. septembrī tika pabeigts reorganizācijas procesa otrais posms un uzņēmumi SIA „Mana aptieka”, SIA „Traumu aptieka”, SIA „Trīsdesmit seši un seši”, SIA „Sabiedrības Ars aptieka”, SIA „Priekules aptieka” un SIA „Jaunjelgavas aptieka” tika pievienoti SIA „Latvijas aptieka”. 2014. gada 15. decembrī tika pabeigts reorganizācijas procesa trešais posms un SIA „Elpa aptiekas” tika pievienota SIA „Latvijas aptieka”.

Visas iegādāto uzņēmumu tiesības un saistības tika nodotas iegūstošajam uzņēmumam. Iegādāto uzņēmumu aktīvi un saistības tika atspoguļotas SIA „Latvijas aptieka” finanšu pārskatā, to uzskaites vērtībā apvienošanās brīdī, izslēdzot uzņēmumu savstarpējos atlikumus un starpību atzīstot iepriekšējo gadu nesadalītā peļņā. Tā kā visi pievienotie uzņēmumi līdz pat reorganizācijas datumam bija viena Koncerna uzņēmumi, reorganizācija neietekmēja konsolidētā finanšu pārskata finanšu rezultātus.

5. Neto apgrozījums

	Koncerns		Mātes uzņēmums	
	2015	2014	2015	2014
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Uzņēmējdarbības segments				
Gatavās zāļu formas	69 669	69 958	69 995	70 208
Aptiekas	16 821	15 226	-	-
Ķīmiskā produkcija	4 625	3 977	4 625	3 984
Silvanols	3 658	2 755	-	-
Vairumtirdzniecība	2 619	1 738	10 126	7 433
KOPĀ:	97 392	93 654	84 746	81 625
Noietā tirgus	2015	2014	2015	2014
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
NVS valstīs	59 049	62 371	59 004	62 345
Latvija	23 218	20 735	12 266	9 819
Eiropas valstīs	10 385	7 767	9 515	7 319
Baltijas valstīs (Lietuva un Igaunija)	1 486	1 463	877	867
Citas	3 254	1 318	3 084	1 275
KOPĀ:	97 392	93 654	84 746	81 625

6. Pārdošanas izmaksas

	Koncerns		Mātes uzņēmums	
	2015	2014	2015	2014
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Mārketinga izmaksas	15 058	17 712	14 820	17 132
Atbildība par darbu un valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	6 739	5 761	3 943	3 413
Pārdošanas komisijas izmaksas	1 373	562	1 373	562
Transporta izmaksas	884	643	657	469
Energo un citu resursu izmaksas	709	727	622	632
Reprezentācijas izmaksas	577	409	501	409
Telpu nomas izmaksas	520	504	-	-
Nolietojums un amortizācija	465	432	253	226
Komandējumu izmaksas	318	165	287	165
Medikamentu ekspertīžu izmaksas un reģistru gada maksa	256	238	342	231
Autoratbildība	98	227	98	201
Pārējās pārdošanas izmaksas	1 205	976	846	623
KOPĀ:	28 202	28 356	23 742	24 063

7. Administrācijas izmaksas

	Koncerns		Mātes uzņēmums	
	2015	2014	2015	2014
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Atbildība par darbu un valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	10 020	8 188	9 507	7 613
Nolietojums un amortizācija	2 086	1 437	2 042	1 387
Energo un citu resursu izmaksas	1 202	1 118	1 140	1 081
Jaunu produktu pētniecības un izstrādes pakalpojumi	945	373	928	361
Personāla izmaksas	539	375	499	344
Transporta izmaksas	434	535	427	531
Komandējumu izmaksas	412	529	460	610
Apsardzes izmaksas	379	319	379	319
Reprezentācijas izmaksas	235	131	235	130
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	235	238	176	183
Profesionālo pakalpojumu izmaksas*	175	187	128	137
Sakaru izmaksas	126	109	109	86
Kārtējo remontu izmaksas	87	73	87	73
Dalība force majeure zaudējumu kompensēšanā**	1 126	1 234	1 126	1 234
Pārējās administratīvās izmaksas	964	1 352	875	1 197
KOPĀ:	18 965	16 198	18 118	15 286

*Kopējā atlīdzības kopsumma zvērinātu revidentu komercsabiedrībai SIA „Ernst & Young Baltic” par AS „Olainfarm” konsolidētā un atsevišķā finanšu pārskata revīziju ir 42 tūkst. EUR (2014. gadā: 41 tūkst. EUR).

**Ukrainā notiekošās karadarbības un tai sekojošās fiskālās nestabilitātes un faktiskās nacionālās valūtas devalvācijas rezultātā Koncerna mātes uzņēmuma Ukrainas partneris produkcijas izplatīšanas jomā OOO „Olfa” saistībā ar tā maksājumiem Koncerna mātes uzņēmumam cietis 2,3 milj. eiro (2014. gadā: 2,5 milj. EUR) lielus zaudējumus no valūtas kursa svārstībām. Koncerna mātes uzņēmums un Olfa vienojušies par 2015. gadā radušos zaudējumu no valūtas kursa svārstībām kopīgu segšanu; līdz ar to izmaksas 1 126 tūkst. EUR (2014. gadā: 1 234 tūkst. EUR) apmērā tika atzītas kā Koncerna mātes uzņēmuma administrācijas izmaksas.

8. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	Koncerns		Mātes uzņēmums	
	2015	2014	2015	2014
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Apgūtie līdzekļi no ES projektiem	1 007	252	985	225
Ūdens pārdošana un notekūdeņu attīrīšana	477	27	477	27
Mārketiņa pakalpojumi	406	415	116	124
Telpu noma	142	161	135	156
Ēdināšanas pakalpojumi	114	117	114	117
Tūrisma pakalpojumi	90	70	-	-
Ilgtermiņa ieguldījumu pārdošana	75	86	93	48
Transporta pakalpojumi	67	34	67	34
Pakošanas pakalpojumi	52	56	52	56
Analīžu veikšanas pakalpojumi	41	42	44	45
Apgrozāmo līdzekļu pārdošana	28	62	102	67
Grāmatvedības pakalpojumi	16	-	133	32
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	200	466	169	343
KOPĀ:	2 715	1 788	2 487	1 274

9. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	Koncerns		Mātes uzņēmums	
	2015	2014	2015	2014
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Ziedojumi*	853	206	847	197
Norakstītie aktīvi	475	301	451	305
Noliebājums un amortizācija	183	148	175	141
Sociālās infrastruktūras izmaksas	124	112	124	112
Nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas	111	109	105	105
Atlīdzība par darbu un valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	90	107	90	107
Ilgtermiņa ieguldījumu norakstīšanas izmaksas	77	95	89	41
Samaksātā soda nauda par kavētiem maksājumiem	9	19	4	8
Ilgtermiņa ieguldījumu vērtības samazinājums/ (reverss)	1	(32)	1	(32)
Uzkrājums ieguldījuma meitas uzņēmumā vērtības samazinājumam	-	-	-	235
Izmaiņas uzkrājumos**	(920)	938	(958)	958
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	954	971	936	870
KOPĀ:	1 957	2 974	1 864	3 047

*2015. gadā ziedojumu summā ietilpa 594 tūkst. EUR, kas tika izmantoti Latvijas Pareizticīgās Baznīcas vajadzībām paredzētas ēkas būvniecībā. Skatīt arī pielikuma 16. piezīmi.

**Iepriekšējā periodā atzīto uzkrājumu reverss galvenokārt saistīts ar šaubīgā debitora OOO „Medsnab” parāda restrukturizāciju (skat. arī 20. piezīmi).

10. Finanšu ieņēmumi

	Koncerns		Mātes uzņēmums	
	2015	2014	2015	2014
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Procentu ieņēmumi par aizdevumiem	262	187	261	183
KOPĀ:	262	187	261	183

11. Finanšu izmaksas

	Koncerns		Mātes uzņēmums	
	2015	2014	2015	2014
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām, neto	1 191	4 474	1 158	4 472
Procentu maksājumi par aizdevumiem	213	254	194	219
KOPĀ:	1 404	4 728	1 352	4 691

Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām galvenokārt saistīti ar RUB kursa svārstībām pārskata un iepriekšējos gados.

12. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	Koncerns		Mātes uzņēmums	
	2015	2014	2015	2014
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	2 110	2 266	1 976	2 247
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis īslaicīgo atšķirību rezultātā	245	(657)	197	(467)
Kopā uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas:	2 355	1 609	2 173	1 780

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	Koncerns				Mātes uzņēmums			
	Finanšu		Apvienotajā		Finanšu		Apvienotajā	
	stāvokļa pārskatā		ienākumu pārskatā		stāvokļa pārskatā		ienākumu pārskatā	
	31.12.2015	31.12.2014	2015	2014	31.12.2015	31.12.2014	2015	2014
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības								
Pagaidu atšķirība starp pamatlīdzekļu vērtību bilancē un nodokļa aprēķina mērķiem	(2 551)	(2 308)	(243)	317	(1 240)	(1 007)	(233)	194
Atliktā nodokļa saistības uzņēmējdarbības apvienošanas rezultātā (3. piezīme)	(62)	-	-	-	-	-	-	-
Bruto atliktā nodokļa saistības	(2 613)	(2 308)	(243)	317	(1 240)	(1 007)	(233)	194
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs								
Uzkrājumi atvaļinājumam un bonusiem	242	190	52	48	219	170	49	48
Uzkrājumi lēna apgrozījuma krājumiem	199	179	20	4	199	179	20	5
Citi aktīvi	225	299	(74)	288	187	220	(33)	220
Bruto atliktā nodokļa aktīvs	666	668	(2)	340	605	569	36	273
Neto atliktā nodokļa saistības	(1 947)	(1 640)	(245)	657	(635)	(438)	(197)	467

Faktiskā uzņēmumu ienākuma nodokļa salīdzinājums ar teorētiski aprēķināto:

	Koncerns		Mātes uzņēmums	
	2015	2014	2015	2014
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Peļņa pirms nodokļiem	17 644	13 843	16 739	13 204
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis 15%	2 647	2 076	2 511	1 981
Pastāvīgās atšķirības:				
Pagaidu atšķirību atzīšanas un reversa efekts	(88)	(407)	(91)	(359)
Ieņēmumi no līdzdalības meitas un asociēto uzņēmumu kapitālā	(18)	(23)	(45)	-
Pamatlīdzekļu nolietojuma ar koeficientu efekts	(38)	(15)	(35)	(15)
Nodokļa atvieglojumi pētniecības un attīstības izmaksām	(145)	-	(145)	-
Ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas	369	248	347	241
Nodokļu atlaide par ziedojumiem	(495)	(122)	(494)	(122)
Pārējās pastāvīgās atšķirības	123	(148)	125	54
Pārskata gada faktiskais uzņēmumu ienākuma nodoklis:	2 355	1 609	2 173	1 780

13. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	Koncerns		Mātes uzņēmums	
	2015	2014	2015	2014
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Atīdzība par darbu	18 210	16 036	15 147	13 323
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 800	3 529	3 093	2 894
KOPĀ:	22 010	19 565	18 240	16 217
	Koncerns		Mātes uzņēmums	
	2015	2014	2015	2014
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
<u>Vadība</u>				
Atīdzība par darbu	1 058	1 060	1 058	1 060
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	212	205	212	205
<u>Valdes locekļi</u>				
Atīdzība par darbu	1 866	939	1 683	748
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	103	108	60	64
<u>Padomes locekļi</u>				
Atīdzība par darbu	127	103	127	103
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	29	24	29	24
KOPĀ:	3 395	2 439	3 169	2 204
	Koncerns		Mātes uzņēmums	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	1 353	1 231	1 055	1 010

Kopējās personāla izmaksas iekļautas šādos apvienotā ienākumu pārskata un finanšu stāvokļa pārskata posteļos:

	Koncerns		Mātes uzņēmums	
	2015	2014	2015	2014
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Krājumi (19. piezīme)	468	593	418	568
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	4 693	4 916	4 282	4 516
Pārdošanas izmaksas (6. piezīme)	6 739	5 761	3 943	3 413
Administrācijas izmaksas (7. piezīme)	10 020	8 188	9 507	7 613
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas (9. piezīme)	90	107	90	107
KOPĀ:	22 010	19 565	18 240	16 217

14. 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 Koncerna peļņa uz akciju aprēķinā izmantotā informācija par peļņu un akcijām:

	Koncerns			
	2015	2014		
	EUR '000	EUR '000		
Uz akcionāriem attiecinātā neto peļņa	15 281	12 237		
Vidējais svērtais parasto akciju skaits	14 085 078	14 085 078		
Peļņa uz akciju (EUR):	1.08	0.87		
			2015	2014
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, kas varētu izraisīt peļņas uz akciju mazināšanos, tādēļ mazinātā peļņa uz akciju atbilst pamata peļņai uz akciju.

2015. gadā dividendes netika izmaksātas (2014. gadā: 0).

15. Nemateriālie aktīvi

Koncerns

		Nemateriāla vērtība	Aptiekas licences un telpu nomas līgumi	Patenti	Pārējie nemateriālie ieguldījumi*	Nemateriālo aktīvu izveidošana*	KOPĀ	Avansa maksājumi par nemateriālajiem aktīviem	KOPĀ
		EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Sākotnējā vērtība	31.12.2013	6 660	9 216	4 225	2 556	50	22 707	307	23 014
legāde		-	310	8	564	444	1 326	276	1 602
2014 Pārklasifikācija		-	-	1	252	(21)	232	(232)	-
Pārklasifikācija		-	-	-	12	-	12	-	12
Likvidācija		-	-	(3)	(184)	-	(187)	(35)	(222)
Sākotnējā vērtība	31.12.2014	6 660	9 526	4 231	3 200	473	24 090	316	24 406
legāde		-	138	2	54	264	458	342	800
Meitas uzņēmumu iegāde (3. piezīme)		1 165	350	-	-	-	1 515	-	1 515
2015 Pārklasifikācija		-	-	5	563	(160)	408	(408)	-
Pārklasifikācija		-	-	-	-	-	-	(91)	(91)
Likvidācija		-	-	(3)	(349)	(35)	(387)	(5)	(392)
Sākotnējā vērtība	31.12.2015	7 825	10 014	4 235	3 468	542	26 084	154	26 238
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	31.12.2013	-	-	4 076	1 153	-	5 229	111	5 340
Amortizācija		-	-	10	381	-	391	-	391
2014 Vērtības samazinājums/ (samazinājuma reverss)		-	-	-	(3)	-	(3)	(29)	(32)
Likvidācija		-	-	-	(141)	-	(141)	-	(141)
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	31.12.2014	-	-	4 086	1 390	-	5 476	82	5 558
Amortizācija		-	-	13	408	-	421	-	421
2015 Vērtības samazinājums/ (samazinājuma reverss)		-	-	-	22	-	22	(25)	(3)
Likvidācija		-	-	-	(329)	-	(329)	-	(329)
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	31.12.2015	-	-	4 099	1 491	-	5 590	57	5 647
Atlikusi vērtība	31.12.2014	6 660	9 526	145	1 810	473	18 614	234	18 848
Atlikusi vērtība	31.12.2015	7 825	10 014	136	1 977	542	20 494	97	20 591

Koncerna mātes uzņēmums

			Patenti	Pārējie nemateriālie ieguldījumi*	Nemateriālo aktīvu izveidošana*	KOPĀ	Avansa maksājumi par nemateriālajiem aktīviem	KOPĀ
		EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Sākotnējā vērtība	31.12.2013		4 225	2 060	50	6 335	307	6 642
legāde			8	494	383	885	276	1 161
2014 Pārklasifikācija			1	231	-	232	(232)	-
Pārklasifikācija			-	18	-	18	-	18
Likvidācija			(3)	(174)	-	(177)	(35)	(212)
Sākotnējā vērtība	31.12.2014		4 231	2 629	433	7 293	316	7 609
legāde			2	42	248	292	342	634
2015 Pārklasifikācija			5	517	(114)	408	(408)	-
Pārklasifikācija			-	-	-	-	(91)	(91)
Likvidācija			(3)	(290)	(35)	(328)	(5)	(333)
Sākotnējā vērtība	31.12.2015		4 235	2 898	532	7 665	154	7 819
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	31.12.2013		4 076	1 136	-	5 212	111	5 323
Amortizācija			10	334	-	344	-	344
2014 Vērtības samazinājums/ (samazinājuma reverss)			-	(3)	-	(3)	(29)	(32)
Likvidācija			-	(135)	-	(135)	-	(135)
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	31.12.2014		4 086	1 332	-	5 418	82	5 500
Amortizācija			13	369	-	382	-	382
2015 Vērtības samazinājums/ (samazinājuma reverss)			-	22	-	22	(25)	(3)
Likvidācija			-	(270)	-	(270)	-	(270)
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	31.12.2015		4 099	1 453	-	5 552	57	5 609
Atlikusi vērtība	31.12.2014		145	1 297	433	1 875	234	2 109
Atlikusi vērtība	31.12.2015		136	1 445	532	2 113	97	2 210

*Pārklasifikācija veikta starp posteņiem „Pārējie nemateriālie aktīvi” un „Nemateriālo aktīvu izveidošana” (skatīt arī pielikuma 2.5. piezīmi).

Neto vērtības samazināšanās izmaksas par pārskata un iepriekšējiem gadiem atzītas apvienotajā ienākumu pārskatā kā pārējās saimnieciskās darbības izmaksas (skatīt pielikuma 9. piezīmi – Ilgtērmiņa ieguldījumu vērtības samazinājums/ reverss).

No 2011. gada līdz 2015. gadam Koncerns un Koncerna mātes uzņēmums iegādājās vairākas aptiekas un SIA „Silvanols”. Visnozīmīgākie uzņēmējdarbības apvienošanas rezultātā (skatīt pielikuma 3. piezīmi) identificētie nemateriālie aktīvi bija aptiekas licences un nomas līgumi.

15. Nemateriālie aktīvi (turpinājums)

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.

Pārējie nemateriālie aktīvi ietver pilnībā amortizētus nemateriālos aktīvus, kas joprojām tiek aktīvi izmantoti Koncerna mātes uzņēmuma pamatdarbībā. Šādu nemateriālo aktīvu sākotnējā vērtība ir 463 tūkst. EUR (2014. gadā: 543 tūkst. EUR).

Siltumnīcas efektu izraisošo gāzu emisijas kvotas

Saskaņā ar LR likumu „Par piesārņojumiem” un LR Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrijas rīkojumiem kvotas tiek piešķirtas bez maksas, un tās tiek atzītas nulles vērtībā.

2015. gadā Koncerna mātes uzņēmums no valsts bez maksas saņēma 8 899 kvotas (2014. gadā: 13 496). Līdz ar to kvotu uzskaites vērtība pārskata gada beigās bija nulle (2014. gadā: 0).

Siltumnīcas efektu izraisošo gāzu emisijas kvotu patiesā vērtība 2015. gada 31. decembrī ir 91 tūkst. EUR (2014. gadā: 99 tūkst. EUR). Kvotu patiesās vērtības noteikšanai tika izmantotas NASDAQ OMX Commodities biržas dienas beigu tirgus cena 2015. gada 31 decembrī – 8,25 EUR/t (2014. gadā: 7,30 EUR/t).

Koncerna mātes uzņēmums nolēmis pārnest atlikušās 11 044 kvotas uz nākamo kvotu nodošanas periodu (tajā skaitā 10 726 kvotas, kas jāizmanto līdz 2016. gada 1. maijam, ņemot vērā faktiskās oglekļa dioksīda emisijas 2015. gadā).

	2015	2014
	Emisijas kvotu skaits	
Pārskata gada sākumā	13 496	-
Saņemtās kvotas	8 899	13 496
Iegādātās kvotas	-	5 313
Izmantotās kvotas	(11 351)	(5 313)
Pārskata gada beigās	11 044	13 496

16. Pamatlīdzekļi

Koncerns

		Zemes gabali, ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Ieguldījumi nomātā īpašumā	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtās celtniecības izmaksas	KOPĀ	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	KOPĀ
		EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Sākotnējā vērtība	31.12.2013	23 735	22 104	5 332	324	4 306	55 801	2 697	58 498
iegāde		-	987	611	46	4 577	6 221	5 564	11 785
2014 Pārklasifikācija		7 131	5 127	307	-	(6 284)	6 281	(6 281)	-
Pārklasifikācija		-	112	(40)	-	-	72	(94)	(22)
Likvidācija		(102)	(480)	(427)	(61)	(7)	(1 077)	(29)	(1 106)
Sākotnējā vērtība	31.12.2014	30 764	27 850	5 783	309	2 592	67 298	1 857	69 155
iegāde		127	1 178	469	60	2 672	4 506	2 828	7 334
Meitas uzņēmumu iegāde (3. piezīme)		63	5	10	-	-	78	-	78
2015 Pārklasifikācija		287	4 360	298	(106)	(756)	4 083	(4 083)	-
Pārklasifikācija		-	-	-	-	-	-	(42)	(42)
Likvidācija*		(41)	(391)	(308)	(7)	(594)	(1 341)	(93)	(1 434)
Sākotnējā vērtība	31.12.2015	31 200	33 002	6 252	256	3 914	74 624	467	75 091
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	31.12.2013	12 275	16 187	3 058	55	-	31 575	-	31 575
Nolietojums		1 072	1 937	725	55	-	3 789	-	3 789
2014 Pārklasifikācija		-	85	(21)	-	-	64	-	64
Likvidēto aktīvu nolietojums		(96)	(461)	(363)	(27)	-	(947)	-	(947)
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	31.12.2014	13 251	17 748	3 399	83	-	34 481	-	34 481
Nolietojums		1 480	3 330	820	47	-	5 677	-	5 677
2015 Vērtības samazinājums		-	-	4	-	-	4	-	4
Likvidēto aktīvu nolietojums		(36)	(381)	(226)	(7)	-	(650)	-	(650)
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	31.12.2015	14 695	20 697	3 997	123	-	39 512	-	39 512
Atlikusi vērtība	31.12.2014	17 513	10 102	2 384	226	2 592	32 817	1 857	34 674
Atlikusi vērtība	31.12.2015	16 505	12 305	2 255	133	3 914	35 112	467	35 579

Koncerna mātes uzņēmums

		Zemes gabali, ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Ieguldījumi nomātā īpašumā	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtās celtniecības izmaksas	KOPĀ	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	KOPĀ
		EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Sākotnējā vērtība	31.12.2013	22 929	21 159	4 441	-	4 306	52 835	2 697	55 532
iegāde		16	956	539	-	4 577	6 088	5 564	11 652
2014 Pārklasifikācija		7 131	5 127	307	-	(6 284)	6 281	(6 281)	-
Pārklasifikācija		-	-	-	-	-	-	(94)	(94)
Likvidācija		(102)	(396)	(249)	-	(7)	(754)	(29)	(783)
Sākotnējā vērtība	31.12.2014	29 974	26 846	5 038	-	2 592	64 450	1 857	66 307
iegāde		58	1 159	210	6	2 672	4 105	2 825	6 930
2015 Pārklasifikācija		181	4 360	295	-	(756)	4 080	(4 080)	-
Pārklasifikācija		-	-	-	-	-	-	(42)	(42)
Likvidācija*		(41)	(356)	(273)	-	(594)	(1 264)	(93)	(1 357)
Sākotnējā vērtība	31.12.2015	30 172	32 009	5 270	6	3 914	71 371	467	71 838
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	31.12.2013	12 090	15 691	2 564	-	-	30 345	-	30 345
Nolietojums		1 013	1 815	600	-	-	3 428	-	3 428
2014 Likvidēto aktīvu nolietojums		(96)	(383)	(239)	-	-	(718)	-	(718)
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	31.12.2014	13 007	17 123	2 925	-	-	33 055	-	33 055
Nolietojums		1 415	3 211	710	-	-	5 336	-	5 336
2015 Vērtības samazinājums		-	-	4	-	-	4	-	4
Likvidēto aktīvu nolietojums		(36)	(351)	(217)	-	-	(604)	-	(604)
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	31.12.2015	14 386	19 983	3 422	-	-	37 791	-	37 791
Atlikusi vērtība	31.12.2014	16 967	9 723	2 113	-	2 592	31 395	1 857	33 252
Atlikusi vērtība	31.12.2015	15 786	12 026	1 848	6	3 914	33 580	467	34 047

Neto vērtības samazināšanās izmaksas par pārskata un iepriekšējiem gadiem atzītas apvienotajā ienākumu pārskatā kā pārējās saimnieciskās darbības izmaksas (skatīt pielikuma 9. piezīmi – Ilgttermiņa ieguldījumu vērtības samazinājums/ reverss).

*Summa 594 tūkst. EUR apmērā ir ziedojums Latvijas Pareizticīgās Baznīcas vajadzībām paredzētas ēkas būvniecībai. Ziedojuma izmaksas atzītas apvienotajā ienākumu pārskatā kā pārējās saimnieciskās darbības izmaksas (skatīt pielikuma 9. piezīmi – Ziedojumi).

16. Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Pārējie pamatlīdzekļi ietver automašīnas, ko Koncerns un Koncerna mātes uzņēmums iegādājies finanšu nomas ietvaros. 2015. gada 31. decembrī Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma finanšu nomas ietvaros iegādāto pamatlīdzekļu uzskaites vērtība ir attiecīgi 540 tūkst. EUR (2014. gadā: 484 tūkst. EUR) un 518 tūkst. EUR (2014. gadā: 466 tūkst. EUR). Informācija par finanšu nomas saistībām sniegta pielikuma 27. piezīmē.

Vairāki pamatlīdzekļi, kas tikuši pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās, joprojām tiek aktīvi izmantoti Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma pamatdarbībā. Kopējā šādu Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma pamatlīdzekļu iegādes bruto vērtība pārskata gada beigās ir attiecīgi 15 372 tūkst. EUR (2014. gadā: 14 282 tūkst. EUR) un 14 901 tūkst. EUR (2014. gadā: 13 863 tūkst. EUR).

Nākamajā tabulā sniegta Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība:

	Koncerns		Mātes uzņēmums	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Zeme	1 800	1 854	1 748	1 796
Ēkas un būves	5 646	5 433	5 285	5 184
KOPĀ:	7 446	7 287	7 033	6 980

2015. un 2014. gada 31. decembrī visi Koncerna mātes uzņēmuma pamatlīdzekļi un apgrozāmie līdzekļi bija iekļāti kā nodrošinājums saņemtajiem aizdevumiem un kredītlīnijām (skatīt pielikuma 26. piezīmi). Ķīlas līgumi ir reģistrēti Komerckrājumu reģistrā.

Kopējās nemateriālo aktīvu un pamatlīdzekļu amortizācijas un nolietojuma izmaksas iekļautas šādos apvienotā ienākumu pārskata un finanšu stāvokļa pārskata posteņos:

	Koncerns		Mātes uzņēmums	
	2015	2014	2015	2014
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Krājumi (19. piezīme)	300	236	289	227
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	3 017	1 872	2 959	1 791
Pārdošanas izmaksas (6. piezīme)	465	432	253	226
Administrācijas izmaksas (7. piezīme)	2 086	1 437	2 042	1 387
Ieguldījumu nomātā īpašumā izmaksas	47	55	-	-
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas (9. piezīme)	183	148	175	141
KOPĀ:	6 098	4 180	5 718	3 772

17. Līdzdalība meitas un asociēto uzņēmumu kapitālā

Koncerna mātes uzņēmuma ieguldījumi meitas un asociētajos uzņēmumos 2015. un 2014. gadā atspoguļoti šādi:

			Mātes uzņēmuma ieguldījums		Ieguldījuma saņēmēja finanšu dati			
			31.12.2015	31.12.2014	2015	31.12.2015	2014	31.12.2014
Uzņēmums	Uzņēmējdarbība	%	EUR '000	EUR '000	Apvienotais ienākumu pārskats	Pašu kapitāls	Apvienotais ienākumu pārskats	Pašu kapitāls
Asociētie uzņēmumi								
SIA "Olainfarm enerģija"	Elektroenerģijas ražošana un pārdošana	50	2	2	237	959	306	722
SIA "Pharma and Chemistry Competence Centre of Latvia"	Projektu vadības pakalpojumi	11	-	-	323	9	(63)	(314)
Kopā asociētie uzņēmumi:			2	2	560	968	243	408
Meitas uzņēmumi								
SIA "First Class Lounge"	Tūrisma pakalpojumi	100	18	18	35	(502)	(14)	(537)
SIA "Ozols JDR"	Sabiedriskie pakalpojumi	100	2	2	(1)	(24)	1	(23)
SIA "Silvanols"	Medikamentu ražošana un tirdzniecība	96.69	4 556	4 156	231	947	(86)	303
SIA "Latvijas aptieka"	Medikamentu mazumtirdzniecība	100	11 626	11 626	553	1 343	405	1 090
SIA "Aptieka Ālante"	Medikamentu mazumtirdzniecība	100	72	-	(11)	(8)	2	5
SIA "Jūras aptieka"	Medikamentu mazumtirdzniecība	100	500	-	(21)	(23)	(5)	(2)
SIA "Nikafarm"	Medikamentu mazumtirdzniecība	100	860	-	(7)	9	1	17
SIA "Nikapharm"	Medikamentu mazumtirdzniecība	100	55	-	(9)	9	3	26
OOO "Olainfarm Azija"	Mārketinga pakalpojumi	100	-	-	13	13	-	-
UAB "Olainfarm-Lietuva"	Mārketinga pakalpojumi	100	3	-	27	30	-	-
MMC "Olainfarm Azerbaidžan"	Mārketinga pakalpojumi	100	-	-	8	8	-	-
OLAINFARM ILJAÇ VE TIBBI URJUNLERI SANAJI VE TIDŽARET LIMITED ŞİRKETİ	Medikamentu izplatīšana	99	54	54	70	47	(18)	(23)
Kopā meitas uzņēmumi:			17 746	15 856	888	1 849	289	856
KOPĀ:			17 748	15 858	1 448	2 817	532	1 264

*Iepriekšējā gadā atzīta Koncerna mātes uzņēmuma ieguldījuma SIA „First Class Lounge” kapitālā vērtības samazināšanās. Zaudējumi no vērtības samazināšanās 18 tūkst. EUR apmērā tika attiecināti uz ieguldījumu; līdz ar to ieguldījuma SIA „First Class Lounge” kapitālā neto uzskaites vērtība 2015. un 2014. gada beigās ir nulle. 2014. gada 31. decembra finanšu stāvokļa pārskatā ieguldījumi meitas uzņēmumu kapitālā atspoguļoti 17 728 tūkst. EUR (2014. gadā: 15 838 tūkst. EUR) lielā neto vērtībā (skatīt arī pielikuma 18. piezīmi).

Ieņēmumi no līdzdalības meitas uzņēmumos

2015. gadā Koncerna mātes uzņēmums saņēma dividendes no sava meitas uzņēmuma SIA „Latvijas aptieka” 300 tūkst. EUR vērtībā (2014. gadā: 0).

Papildu ieguldījums SIA „Silvanols”

2015. gada 3. jūnijā tika veikti grozījumi SIA „Silvanols” statūtos, palielinot tās pašu kapitālu līdz 704 tūkst. EUR. Jaunās kapitāla daļas 400 tūkst. EUR apmērā 2015. gada jūlijā apmaksāja AS „Olainfarm”. AS „Olainfarm” līdzdalība SIA „Silvanols” nemainās – 96,69%.

17. Līdzdalība meitas un asociēto uzņēmumu kapitālā (turpinājums)**Līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā (Koncerns)**

Koncerna līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā 2015. gada 31. decembrī ietver ieguldījumu SIA „Olainfarm enerģija”. AS „Olainfarm” pieder 50% (2014. gadā: 50%) šī uzņēmuma kapitāla daļu, un tā īsteno būtisku ietekmi SIA „Olainfarm enerģija”, kuras galvenais darbības veids ir enerģijas ražošana koģenerācijas stacijās. Līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā atspoguļota konsolidētajā finanšu pārskatā saskaņā ar pašu kapitāla metodi. Nākamā tabula sniedz apkopotu finanšu informāciju par Koncerna ieguldījumiem SIA „Olainfarm enerģija”:

	2015	2014
	EUR '000	EUR '000
Apgrozāmie līdzekļi	217	503
Ilgtermiņa ieguldījumi	1 416	1 549
Īstermiņa saistības	227	374
Ilgtermiņa saistības	447	956
Pašu kapitāls	959	722
Koncerna daļa	50%	50%
Investīcijas vērtība	480	361
Atzītā investīcijas vērtība	480	361
leņģumi	1 656	1 844
Peļņa par gadu	236	306
Koncerna asociētā uzņēmuma peļņas daļa atzīta apvienotajā ienākumu pārskatā	118	153

Koncerna ieguldījumu asociētajā uzņēmumā uzskaites vērtība, ieskaitot Koncerna mātes uzņēmuma sākotnējo ieguldījumu 2 tūkst. EUR apmērā, ir 482 tūkst. EUR (2014. gada 31. decembrī: 363 tūkst. EUR).

Ieguldījumu meitas un asociēto uzņēmumu kapitālā vērtības samazināšanās pārbaudes Koncerna mātes uzņēmuma vadība veikusi, izmantojot atbilstošas vērtēšanas metodes un pielikuma 18. piezīmē minētos pieņēmumus.

18. Vērtības samazināšanās pārbaude

Uzņēmējdarbības apvienošanas rezultātā iegūtās nemateriālās vērtības attiecinātas uz Aptieku mazumtirdzniecības NIV, Silvanols NIV un Tūrisma aģentūras NIV. Telpu nomas līgumi un licences ar nenoteiktu lietderīgās lietošanas liku ir pilnībā attiecināmas uz Aptiekas NIV. Tie ir arī uzņēmējdarbības un uzrādāmie segmenti vērtības samazināšanās pārbaudes nolūkā attiecībā uz Koncerna konsolidēto finanšu pārskatu.

Uz katru NIV attiecinātās nemateriālās vērtības un licenču uzskaites vērtība:

		Aptieku mazumtirdzniecības NIV	Silvanols NIV	Tūrisma aģentūras NIV	Cits	Kopā
		EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Nemateriālā vērtība	2015	5 286	2 454	85	-	7 825
	2014	4 121	2 454	85	-	6 660
Aptiekas licences un telpu nomas līgumi	2015	10 014	-	-	-	10 014
	2014	9 526	-	-	-	9 526

Vērtības samazināšanās pārbaudes nolūkā Koncerna mātes uzņēmuma atsevišķajā finanšu pārskatā ieguldījumi meitas un asociētajos uzņēmumos ir sadalīti Aptieku mazumtirdzniecības NIV, Silvanols NIV, Tūrisma aģentūras NIV un Citos.

Uz katru Koncerna mātes uzņēmuma NIV attiecinātā ieguldījumu meitas un asociētajos uzņēmumos uzskaites vērtība:

		Aptieku mazumtirdzniecības NIV	Silvanols NIV	Tūrisma aģentūras NIV	Cits	Kopā
		EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Ieguldījumi meitas un asociētajos uzņēmumos	2015	13 113	4 556	18	61	17 748
	2014	11 626	4 156	18	58	15 858

18. Vērtības samazināšanās pārbaude (turpinājums)**Vērtības samazināšanās pārbaudes rezultātu kopsavilkums***Aptieku mazumtirdzniecības NIV*

Aptieku mazumtirdzniecības NIV atgūstamā summa noteikta, pamatojoties uz lietošanas vērtību, kas aprēķināta, izmantojot vadības apstiprinātajos budžetos iekļautās naudas plūsmas prognozes. Veikto aprēķinu rezultātā vadība nav konstatējusi šīs NIV vērtības samazināšanos saistībā ar nemateriālo vērtību, aptieku licencēm un nomas līgumiem, kā arī ar Koncerna mātes uzņēmuma ieguldījumu Aptieku mazumtirdzniecības NIV.

Silvanols NIV

Silvanols NIV vērtības samazināšanās pārbaudē izmantotā vērtēšanas metode ir mainīta. Pārskata gadā izmantota diskontētās naudas plūsmas metode, nevis iepriekš piemērotā uzņēmuma tirgus vērtības noteikšana, piemērojot salīdzināšanas metodi. Saskaņā ar vadības aplēsēm vērtības samazināšanās pārbaudes laikā diskontētā naudas plūsmas metode bija atbilstošāka, jo iepriekšējā gada metodes ticamai izmantošanai nebija pietiekamu datu. Līdz ar Silvanols NIV atgūstamā vērtība 2015. gada 31. decembrī noteikta, pamatojoties uz lietošanas vērtības aprēķinu, izmantojot vadības apstiprinātajos budžetos iekļautās naudas plūsmas prognozes. Veikto aprēķinu rezultātā vadība nav konstatējusi Silvanols NIV vērtības samazināšanos saistībā ar nemateriālo vērtību un Koncerna mātes uzņēmuma ieguldījumu.

Tūrisma aģentūra NIV

2014. gadā tika atzīts ieguldījuma Tūrisma aģentūrā NIV vērtības samazinājums pilnā apmērā (18 tūkst. EUR), pamatojoties uz lietošanas vērtības aprēķinu, izmantojot vadības apstiprinātajos budžetos iekļautās naudas plūsmas prognozes. Papildu vērtības samazinājums 217 tūkst. EUR apmērā tika attiecināts uz Koncerna mātes uzņēmuma izsniegto aizdevumu. Pārskata gadā Koncerna mātes uzņēmuma aizdevums tika pārstrukturēts, veicot visas aizdevuma summas un Tūrisma aģentūras saistīto pušu parādu ieskaitu. Iepriekš atzītais vērtības samazinājums netika reversēts, bet gan pilnībā attiecināts uz Tūrisma aģentūras parādiem.

Galvenie pieņēmumi, kas izmantoti Aptieku mazumtirdzniecības NIV lietošanas vērtības aprēķinā

NIV lietošanas vērtības aprēķins visvairāk atkarīgs no šādiem pieņēmumiem:

- bruto peļņas marža;
- diskonta likme;
- pieauguma likmes aplēses.

Bruto peļņas marža

Bruto peļņas marža 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%. Piemērotās bruto peļņas maržas atbilst vidējām nozares likmēm.

Diskonta likmes

Naudas plūsmas prognozēm piemērotā pirmsnodokļu diskonta likme ir 13,8% (2014. gadā: 13,8%). 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 uzņēmuma un tā uzņēmējdarbības segmentu specifiskie apstākļi, izmantojot tā vidējo svērto kapitāla cenu (VSKC). Vidējā svērtajā kapitāla cenā ņemts vērā gan aizņemtais, gan pašu kapitāls. Pašu kapitāla cenu aprēķina, ņemot vērā gaidāmo atdevi no investoru veiktajiem ieguldījumiem. Ar segmentu saistītais risks aprēķinā tiek iekļauts, piemērojot individuālus beta faktorus. Beta faktorus izvērtē katru gadu, pamatojoties uz publiski pieejamiem tirgus datiem. Aizņemtā kapitāla cena atkarīga no uzņēmuma procentu aizņēmumiem, kuri tam ir jāatmaksā.

Pieauguma likmes aplēses

Atgūstamā summa aprēķināta, izmantojot katras atsevišķās aptiekas naudas plūsmas prognozes, apvienojot tās vienā kopējā aptieku naudas plūsmā. Naudas plūsmas prognozes sagatavotas trīspadsmit gadiem, pieņemot, ka pēc šī perioda pieaugums būs 1,9% gadā. Šis uzņēmējdarbības veids ļauj veikt ticamas naudas plūsmas prognozes 13 gadu periodam. Apgrozījuma pieaugums 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% apmērā. Pēc vadības domām šāds pieņēmums ir piesardzīgs un pamatots, jo tuvākajos gados gaidāma Latvijas budžeta situācijas stabilizēšanās un uzlabošanās, vairāk līdzekļu tiks atvēlēti veselības aprūpei, tajā skaitā kompensējamajām zālēm. Šādai notikumu attīstībai būs ļoti spēcīga pozitīva ietekme uz zāļu mazumtirdzniecības pieaugumu. Visas NIV pieaugums 2016. gadā plānots 8,7% apmērā. Šāda pieauguma likme apstiprinātajā budžetā noteikta, pamatojoties uz plašajiem plānotajiem stimulēšanas un aptieku ķēdes optimizēšanas pasākumiem.

18. Vērtības samazināšanās pārbaude (turpinājums)**Galvenie pieņēmumi, kas izmantoti Silvanols NIV lietošanas vērtības aprēķinā**

NIV lietošanas vērtības aprēķins visvairāk atkarīgs no šādiem pieņēmumiem:

- diskonta likme;
- pieauguma likmes aplēses.

Diskonta likmes

Naudas pūsmas prognozēm piemērotā pirmsnodokļu diskonta likme ir 14,5%. 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 uzņēmuma un tā uzņēmējdarbības segmentu specifiskie apstākļi, izmantojot tā vidējo svērto kapitāla cenu (VSKC). Vidējā svērtajā kapitāla cenā ņemts vērā gan aizņemtais, gan pašu kapitāls. Pašu kapitāla cenu aprēķina, ņemot vērā gaidāmo atdevi no investoru veiktajiem ieguldījumiem. Ar segmentu saistītais risks aprēķinā tiek iekļauts, piemērojot individuālus beta faktorus. Beta faktorus izvērtē katru gadu, pamatojoties uz publiski pieejamiem tirgus datiem. Aizņemtā kapitāla cena atkarīga no uzņēmuma procentu aizņēmumiem, kuri tam ir jāatmaksā.

Pieauguma likmes aplēses

Atgūstamā summa aprēķināta, izmantojot naudas plūsmas prognozes, kas sagatavotas vienpadsmit gadiem, pieņemot, ka pēc šī perioda pieaugums būs 1,9% gadā. Apgrozījuma pieaugums perioda sākuma gados noteikts, pamatojoties uz Koncerna mātes uzņēmuma tirdzniecības tīkla potenciālu un darbības paplašināšanas plāniem NVS valstīs. Sagaidāms, ka pieauguma tempi samazināsies no 21% 2016. gadā līdz 17% 2018. gadā atbilstoši reālistisku plānu pieejamībai un pieņēmumam, ka 2019. gadā būs izmantots viss Olainfarm tirdzniecības tīkla potenciāls. Līdz ar to turpmākajos gados prognozēts 4% pieaugums.

Galvenie pieņēmumi, kas izmantoti Tūrisma aģentūras NIV lietošanas vērtības aprēķinā

Tūrisma aģentūras NIV lietošanas vērtības aprēķins visvairāk atkarīgs no šādiem pieņēmumiem:

- diskonta likme;
- pieauguma likmes aplēses.

Diskonta likmes

Naudas pūsmas prognozēm piemērotā pirmsnodokļu diskonta likme ir 15,8%. Diskonta likmes atspoguļo ar attiecīgo NIV saistīto risku pašreizējo tirgus novērtējumu, ņemot vērā naudas vērtību laikā un atsevišķus ar attiecīgajiem aktīviem saistītos riskus, kas nav ņemti vērā naudas plūsmas aplēsēs. Diskonta likmes aprēķinā ņemti vērā Koncerna un tā uzņēmējdarbības segmentu specifiskie apstākļi, izmantojot tā vidējo svērto kapitāla cenu (VSKC). Vidējā svērtajā kapitāla cenā ņemts vērā gan aizņemtais, gan pašu kapitāls. Pašu kapitāla cenu aprēķina, ņemot vērā gaidāmo atdevi no Uzņēmuma investoru veiktajiem ieguldījumiem. Ar segmentu saistītais risks aprēķinā tiek iekļauts, piemērojot individuālus beta faktorus. Beta faktorus izvērtē katru gadu, pamatojoties uz publiski pieejamiem tirgus datiem. Aizņemtā kapitāla cena atkarīga no Koncerna procentu aizņēmumiem, kuri tam ir jāatmaksā.

Pieauguma likmes aplēses

Atgūstamā summa aprēķināta, izmantojot naudas plūsmas prognozes vienpadsmit gadiem, pieņemot, ka pēc šī perioda pieaugums būs 1,9%. NIV piemērotā gada pieauguma likme ir 1,9%. Lielākā daļa Tūrisma aģentūras NIV ieņēmumu tiek gūti, sniedzot ceļojumu un konferenču organizēšanas pakalpojumus radniecīgajiem uzņēmumiem. Tā kā AS „Olainfarm” politika un nākotnes mērķi vērsti uz pašreizējās tirgus daļas diversifikāciju un jaunu tirgu apgūšanu, paredzams, ka Tūrisma aģentūras sniegto pakalpojumu apjoms pieaugs. Līdz ar to vadība uzskata, ka ieņēmumu pieauguma gada likme 1,9% apmērā ir piemērota pamatoti.

Jutīgums pret izmaiņām pieņēmumos

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

19. Krājumi

	Koncerns		Mātes uzņēmums	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Nepabeigtie ražojumi (sākotnējā vērtība)	10 527	9 463	10 421	9 448
Galavie ražojumi un preces pārdošanai (sākotnējā vērtība)	8 722	7 145	7 231	5 956
Izejvielas un materiāli (sākotnējā vērtība)	2 856	2 920	2 535	2 651
Avansa maksājumi par precēm	177	372	67	313
Preces ceļā	65	-	65	-
KOPĀ:	22 347	19 900	20 319	18 368
Uzkrājumi nepabeigtajiem ražojumiem	(785)	(613)	(785)	(613)
Uzkrājumi gataviem ražojumiem un precēm pārdošanai	(445)	(359)	(445)	(357)
Uzkrājumi izejvielām un materiāliem	(109)	(235)	(97)	(226)
Uzkrājumi avansa maksājumiem par precēm	(18)	-	(13)	-
KOPĀ:	(1 357)	(1 207)	(1 340)	(1 196)
KOPĀ:	20 990	18 693	18 979	17 172

2015. gada 31. decembrī Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma krājumos bija uzskaitītas konsignācijā nodotās preces attiecīgi 262 tūkst. EUR (2014. gada 31. decembrī: 91 tūkst. EUR) un 191 tūkst. EUR (2014. gada 31. decembrī: 79 tūkst. EUR) vērtībā.

2015. gadā Koncerns norakstījis krājumus 453 tūkst. EUR (2014. gadā: 301 tūkst. EUR) vērtībā, kamēr Koncerna mātes uzņēmums - 444 tūkst. EUR (2014. gadā: 300 tūkst. EUR) vērtībā, atspoguļojot šos norakstījumus postenī „Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas”.

2015. un 2014. gada 31. decembrī visi Koncerna mātes uzņēmumam piederošie ilgtermiņa ieguldījumi un apgrozāmie līdzekļi bija iekļāti kā nodrošinājums saņemtajiem aizdevumiem (skatīt pielikuma 26. piezīmi). Ķīlas līgumi reģistrēti Komerčķīlu reģistrā.

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

	Koncerns		Mātes uzņēmums	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Pircēju un pasūtītāju parādi	17 664	16 366	16 646	15 767
Asociēto uzņēmumu parādi	341	387	231	189
Meitas uzņēmumu parādi	-	-	1 750	1 571
Citu saistīto uzņēmumu parādi	8 555	10 567	8 552	10 567
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(284)	(1 209)	(231)	(1 168)
Uzkrājumi nedrošiem citu saistīto uzņēmumu parādiem	(210)	(89)	(210)	(89)
KOPĀ:	26 066	26 022	26 738	26 837
Īstermiņa pircēju un pasūtītāju parādi	26 066	26 022	26 701	26 837
Ilgtermiņa pircēju un pasūtītāju parādi	-	-	37	-

Par pircēju un pasūtītāju parādiem procenti netiek aprēķināti, un ārvalstu uzņēmumiem parasti tie atmaksājami 90 dienu laikā, vietējiem uzņēmumiem – 60 dienu laikā.

2015. gada 31. decembrī citu saistīto uzņēmumu parādos ietilpst OOO „Olfa” parāds Koncerna mātes uzņēmumam 8 328 tūkst. EUR (2014. gada 31. decembrī: 10 374 tūkst. EUR) apmērā. OOO „Olfa” ir vienīgais Koncerna mātes uzņēmuma produktu izplatītājs Ukrainā. Par pircēju parādiem no saistītās personas OOO „Olfa” procenti netiek aprēķināti un par 6 610 tūkst. EUR (2014. gadā: 3 146 tūkst. EUR) tūkst. EUR) noslēgts faktoringa līgums bez regresa tiesībām. Faktoringa līgums ir spēkā līdz 2016. gada martam (skatīt arī pielikuma 38. piezīmi „Notikumi pēc pārskata gada beigām”). OOO „Olfa” parādi atmaksājami 240 dienu laikā. Papildu informācija sniegta pielikuma 34. piezīmē „Darījumi ar saistītām personām”.

20. Pircēju un pasūtītāju parādi un asociēto un citu saistīto uzņēmumu parādi (turpinājums)

Izmaiņas uzkrājumos pircēju un pasūtītāju parādu un asociēto uzņēmumu un citu saistīto uzņēmumu parādu vērtības samazinājumam atspoguļotas šādi:

	Koncerns			Mātes uzņēmums		
	Individuālais novērtējums	Kolektīvais novērtējums	Kopā	Individuālais novērtējums	Kolektīvais novērtējums	Kopā
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Atlikums 2014. gada 01. janvārī	290	-	290	236	-	236
Izmaiņas gada laikā	1 043	-	1 043	1 043	-	1 043
Izmantotās summas	(35)	-	(35)	(22)	-	(22)
Atlikums 2014. gada 31. decembrī	1 298	-	1 298	1 257	-	1 257
Izmaiņas gada laikā	201	-	201	163	-	163
Izmantotās summas	(1 005)	-	(1 005)	(979)	-	(979)
Atlikums 2015. gada 31. decembrī	494	-	494	441	-	441

Visi uzkrājumi ir izveidoti, novērtējot katru debitoru parādu atsevišķi. Nav veikti nekādi novērtējumi aktīvu grupā. Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma debitoru parādi nav nodrošināti ne ar kādām ķīlām.

2014. gadā Koncerna mātes uzņēmums atzina uzkrājumu šaubīgam OOO „Medsnab” (iepriekš OOO „Oriola”) parādam 979 tūkst. EUR (70 809 tūkst. RUB) apmērā. 2015. gadā lielāko daļu OOO „Medsnab” parāda 976 tūkst. EUR (68 289 tūkst. RUB) apmērā pārņēma OOO „Apteka-A.v.e”, līdz ar to iepriekš izveidotais uzkrājums tika attiecīgi reversēts. Skatīt arī pielikuma 21. piezīmi.

Debitoru parādu atmaksas termiņu analīze 31. decembrī:

	Kopā	Termiņš nav nokavēts, uzkrājumi nav izveidoti	Termiņš beidzies, bet uzkrājumi nav izveidoti, dienas				
			< 30	30-60	60-90	90-120	> 120
Koncerns							
2014	26 022	19 550	1 345	2 067	1 337	1 302	421
2015	26 066	17 436	2 039	910	227	1 833	3 621
Mātes uzņēmums							
2014	26 837	20 684	1 269	2 087	1 311	1 267	219
2015	26 738	18 259	1 868	941	244	1 822	3 604

Informācija par debitoru parādu kredītrisku un kvalitāti sniegta pielikuma 36. piezīmē.

21. Avansa maksājumi un nākamo periodu izmaksas

	Koncerns		Mātes uzņēmums	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Avansa maksājumi:				
Avansa maksājumi piegādātājiem*	1 260	271	1 053	235
Avansa maksājumi radniecīgiem uzņēmumiem	-	-	955	628
Uzkrājumi avansa maksājumiem radniecīgiem uzņēmumiem	-	-	(217)	-
Nākamo periodu izmaksas:				
Apdrošināšanas maksājumi	65	48	52	45
Operatīvās nomas maksājumi	56	-	10	-
Telpu nomas maksājumi	106	-	-	-
Citas nākamo periodu izmaksas	193	218	184	157
KOPĀ:	1 680	537	2 037	1 065
Kopā īstermiņa	1 551	537	1 719	1 065
Kopā ilgtermiņa	129	-	318	-

*OOO „Medsnab” parādu ir pārņēmis uzņēmums OOO „Apteka-A.v.e”. Koncerna mātes uzņēmums un OOO „Apteka-A.v.e” ir vienojušies, ka atlikušais parāds tiks dzēsts, sniedzot mārketinga pakalpojumus Koncerna mātes uzņēmuma produktu popularizēšanai Krievijā. Līdz ar to šis parāds klasificēts kā avansa maksājums piegādātājiem. Skatīt arī pielikuma 20. piezīmi.

22. Citi debitori

	Koncerns		Mātes uzņēmums	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Prasība saskaņā ar tiesas spriedumu*	148	148	148	148
Pārstāvniecību parādi	309	273	309	273
Pārmaksātais PVN (28. piezīme)	95	40	81	97
Uzkrātie ieņēmumi	66	59	60	12
Noguldījums SEB bankā	86	16	86	16
Uzkrājumi pārējiem debitoriem	(207)	(201)	(193)	(189)
Citi debitori	365	349	177	190
KOPĀ:	862	684	668	547

*Stājies spēkā tiesas lēmums lietā I. Maligna pret AS „Olainfarm” par labu AS „Olainfarm”, kas dod tiesības atgūt tiesu izpildītāja kontā iemaksāto summu. Iepriekšējos periodos bija izveidoti uzkrājumi tiesu izpildītājam samaksātajai summai.

Informācija par noguldījumu AS „SEB banka” sniegta pielikuma 33. piezīmē.

23. Aizdevumi vadībai, darbiniekiem un akcionāriem

	Koncerns		Mātes uzņēmums	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Ilgtermiņa aizdevums Valērijam Malignam (valdes priekšsēdētājs)	3 868	3 626	3 868	3 626
Īstermiņa aizdevums Valērijam Malignam (valdes priekšsēdētājs)	1 194	514	1 194	200
Aizdevums SIA "Olmafarm" (akcionārs)	306	229	306	229
Citi īstermiņa aizdevumi darbiniekiem	175	122	157	114
KOPĀ:	5 543	4 491	5 525	4 169

Sīkāka informācija par saistītajai personai izsniegtajiem aizdevumiem sniegta pielikuma 34. piezīmē.

24. Nauda

	Koncerns		Mātes uzņēmums	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Nauda bankās un kasē	5 542	2 021	5 015	1 745
Naudas līdzekļi ceļā	32	34	-	-
KOPĀ:	5 574	2 055	5 015	1 745

	Koncerns		Mātes uzņēmums	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
EUR	2 875	1 193	2 318	883
RUB	1 119	3	1 119	3
USD	1 580	859	1 578	859
KOPĀ:	5 574	2 055	5 015	1 745

25. Akciju kapitāls

Koncerna mātes uzņēmuma akciju kapitāls ir 19 719 tūkst. EUR (2014. gadā: 20 041 tūkst. EUR), un to veido 14 085 078 akcijas (2014. gadā: 14 085 078 akcijas). Vienas akcijas nominālvērtība ir 1,40 EUR (līdz 2015. gada 23. janvārim: 1,42 EUR (noapaļots)).

2014. gada 17. decembrī AS „Olainfarm” akcionāru ārkārtas sapulce nolēma 2015. gada 23. janvārī denominēt AS „Olainfarm” akciju kapitālu eiro valūta, nosakot, ka vienas akcijas nominālvērtība būs 1,40 EUR un kopējais akciju kapitāls - 19 719 tūkst. EUR. Denominācijas starpība 322 tūkst. EUR apmērā ir ieskaitīta rezervēs pašu kapitāla sastāvā.

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

26. Aizņēmumi no kredītiestādēm

					Koncerns		Mātes uzņēmums	
					31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
	Sākotnējā aizdevuma summa	Procentu likme(%) 31.12.2015	Atmaksas termiņš		EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Ilgtermiņa:								
Aizņēmums no AS "SEB banka"	4 268 615	EUR EURIBOR (3m.)+1,300%	16.10.2017		1 729	2 402	1 729	2 402
Aizņēmums no AS "SEB banka"	12 490 000	EUR EURIBOR (3m.)+1,200%	03.12.2018		3 963	5 658	3 963	5 658
Aizņēmums no AS "SEB banka"	14 000 000	EUR EURIBOR (3m.)+1,400%	17.07.2017		2 087	2 108	2 087	2 108
Aizņēmums no AS "SEB banka"	301 500	EUR EURIBOR (3m.)+1,500%	20.09.2017		26	24	-	-
Aizņēmums no AS "SEB banka"	500 000	EUR EURIBOR (3m.)+1,400%	26.09.2017		448	-	-	-
				KOPĀ:	8 253	10 192	7 779	10 168
Īstermiņa:								
Aizņēmums no AS "SEB banka"	4 268 615	EUR EURIBOR (3m.)+1,300%	16.10.2017		672	673	672	673
Aizņēmums no AS "SEB banka"	12 490 000	EUR EURIBOR (3m.)+1,200%	03.12.2018		2 068	2 068	2 068	2 068
Aizņēmums no AS "SEB banka"	14 000 000	EUR EURIBOR (3m.)+1,400%	17.07.2017		712	1 400	712	1 400
Aizņēmums no AS "SEB banka"	301 500	EUR EURIBOR (3m.)+1,500%	20.09.2017		35	73	-	-
Aizņēmums no AS "SEB banka"	96 000	EUR EURIBOR (3m.)+1,400%	01.09.2015		-	27	-	-
Aizņēmums no AS "SEB banka"	500 000	EUR EURIBOR (3m.)+1,400%	26.09.2017		42	-	-	-
Aizņēmums no AS "SEB banka"	355 718	EUR EURIBOR (3m.)+3,081%	28.01.2015		-	151	-	-
Kredītlīnija AS "SEB banka"	1 300 000	EUR EURIBOR (3m.)+1,300%	01.08.2016		-	1 407	-	1 407
Kredītlīnija AS "SEB banka"	711 436	EUR EURIBOR (3m.)+1,400%	24.09.2015		-	654	-	-
Kredītlīnija AS "SEB banka"	1 000 000	EUR EURIBOR (3m.)+1,400%	18.08.2016		579	295	-	-
				KOPĀ:	4 108	6 748	3 452	5 548

Procenti parasti tiek pārskatīti reizi ceturksnī.

Koncerna mātes uzņēmuma un AS „SEB banka” noslēgtajos aizdevuma līgumos ietverti vairāki nosacījumi, kas Koncerna mātes uzņēmumam jāizpilda. Reizi ceturksnī Koncerna mātes uzņēmumam jāziņo bankai par šo nosacījumu izpildi. 2015. un 2014. gada 31. decembrī Koncerna mātes uzņēmums AS „SEB banka” noteiktos finanšu nosacījumus bija izpildījis.

2015. gada 31. decembrī Koncernam un Koncerna mātes uzņēmumam pieejamās neizmantotās aizdevumu summas bija attiecīgi 10 027 tūkst. EUR (2014. gada 31. decembrī: 12 298 tūkst. EUR) un 9 606 tūkst. EUR (2014. gada 31. decembrī: 11 535 tūkst. EUR).

2015. un 2014. gada 31. decembrī visi Koncerna mātes uzņēmuma pamatlīdzekļi un apgrozāmie līdzekļi bija iekļāti kā nodrošinājums saņemtajiem aizdevumiem. Ķīlas līgumi ir reģistrēti Komerčtīlu reģistrā.

27. Finanšu nomas saistības

	Koncerns				Mātes uzņēmums			
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa	
Finanšu līzings saistības pret SIA "SEB Līzings", EUR	277	129	168	135	263	125	168	132
Finanšu līzings saistības pret AB "SEB Līzings", EUR	21	5	-	-	-	-	-	-
Finanšu līzings saistības pret BELIDEAL FLIT SERVIS, USD	-	6	6	9	-	6	6	9
Finanšu līzings saistības pret SIA "Nordea Finance Latvia", EUR	9	10	19	12	9	10	19	11
Finanšu līzings saistības pret SIA "HL Līzings", EUR	-	-	2	2	-	-	-	-
KOPĀ:	307	150	195	158	272	141	193	152

Procentu likme saskaņā ar finanšu nomas līgumiem ir robežās no 0,16% līdz 3,79%. Procenti parasti tiek pārskatīti reizi ceturksnī. Finanšu nomas ietvaros iegādāto pamatlīdzekļu bilances vērtība atspoguļota pielikuma 16. piezīmē.

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

	Koncerns				Mātes uzņēmums			
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
	Pašreizējā	Pašreizējā	Pašreizējā	Pašreizējā	Pašreizējā	Pašreizējā	Pašreizējā	Pašreizējā
	Minimālie maksājumu vērtība	Minimālie maksājumu vērtība	Minimālie maksājumu vērtība	Minimālie maksājumu vērtība	Minimālie maksājumu vērtība	Minimālie maksājumu vērtība	Minimālie maksājumu vērtība	Minimālie maksājumu vērtība
Gada laikā	163	150	173	158	154	141	167	152
Pēc viena gada, bet ne ilgāk kā piecos gadus	316	307	207	195	280	272	205	193
Kopā minimālie nomas maksājumi	480	457	380	353	434	413	372	345
Atskaitot finanšu izmaksas	(23)	-	(27)	-	(21)	-	(27)	-
Minimālo nomas maksājumu pašreizējā vērtība	457	457	353	353	413	413	345	345

28. Nodokļi

Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma valstij maksājamās nodokļus 2015. un 2014. gada 31. decembrī var atspoguļot šādi:

	Koncerns		Mātes uzņēmums	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	501	303	442	241
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	466	433	370	349
Dabas resursu nodoklis	7	6	7	6
Uzņēmējdarbības riska nodeva	1	-	-	-
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-	-	70
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	6	3	-	-
KOPĀ:	981	745	819	666

Nākamajā tabulā sniegta papildu informācija par izmaiņām Koncerna mātes uzņēmuma maksājamās un pārmaksātajās nodokļos pārskata gadā, kas noslēdzās 2015. gada 31. decembrī:

	31.12.2015	Aprēķināts	Samaksāts/ (atgūts)	Novirzīta PVN pārmaksa	31.12.2014
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(442)	(3 073)	2 872	-	(241)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(370)	(4 677)	4 561	95	(349)
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	(105)	105	-	-
Dabas resursu nodoklis	(7)	(28)	27	-	(6)
Uzņēmējdarbības riska nodeva	-	(5)	5	-	-
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	412	(1 976)	2 454	4	(70)
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	-	(46)	46	-	-
Pievienotās vērtības nodoklis	81	445	(362)	(99)	97
KOPĀ:	(326)	(9 465)	9 708	-	(569)
Kopā saistības	(819)				(666)
Kopā aktīvi	493				97

29. Nākamo periodu ieņēmumi

	Koncerns		Mātes uzņēmums	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Nākamo periodu ieņēmumi no ES projektiem	3 456	2 516	3 389	2 434
Iegādātie tūrisma pakalpojumi	-	2	-	-
KOPĀ:	3 456	2 518	3 389	2 434
Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi	800	419	785	402
Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi	2 656	2 099	2 604	2 032

ES piešķirtais finansējums 2015. un 2014. gadā:

	Koncerns			Koncerna mātes uzņēmums		
	Piešķirtais finansējums	Atzīts pārējos saimnieciskās darbības ieņēmumos	Nākamo periodu valsts dotāciju ieņēmumi	Piešķirtais finansējums	Atzīts pārējos saimnieciskās darbības ieņēmumos	Nākamo periodu valsts dotāciju ieņēmumi
2015 EUR '000	1 880	940	3 456	1 880	925	3 389
2014 EUR '000	2 034	214	2 516	2 034	194	2 434

Projektu īstenošanas gaitā iegādātie un izveidotie pamatlīdzekļi tiek atzīti ilgtermiņa ieguldījumu sastāvā. Visi iegādātie aktīvi tiek uzturēti saskaņā ar projektu nosacījumiem un ir labā darba kārtībā.

Ar ES projektiem saistītie nākamo periodu ieņēmumi atspoguļo ES finansējumu vairākiem projektiem, kas tika pabeigti pārskata vai iepriekšējo gadu laikā.

2014. gadā AS „Olainfarm” saņēma 1 002 tūkst. EUR lielu avansa maksājumu no Latvijas Investīciju un attīstības aģentūras projekta „Augstas pievienotās vērtības investīcijas ķīmisko un tehnoloģisko procesu būtiskai uzlabošanai AS „Olainfarm” īstenošanai. 2015. gadā avansa maksājums tika daļēji dzēsts un atlikusī summa 121 tūkst. EUR (2014. gadā: 1 002 tūkst. EUR) apmērā atspoguļota finanšu stāvokļa pārskata postenī „No klientiem saņemtie avansi”.

30. Dalība ES projektos

Koncerna mātes uzņēmuma dalība ES projektos

Pārskata gadā īstenotie projekti

Augstas pievienotās vērtības investīcijas nitrofurānu zāļu ražošanā (projekta Nr. APV/2.1.2.4.0/12/02/049)

Projekta ietvaros veiktas augstas pievienotās vērtības investīcijas nitrofurānu rindas produktu ražošanā, iegādājoties nepieciešamās iekārtas un veicot ēkas rekonstrukciju struktūrvienībā „Nitrofurānu zāļu ražošanas iecirknis”.

Fenibuta pusprodukta iecirkņa modernizācija (projekta Nr. APV/2.1.2.4.0/13/03/102).

Projekta ietvaros veiktas augstas pievienotās vērtības investīcijas struktūrvienībā „Fenibuta pusprodukta iecirkņa modernizācija”, iegādājoties nepieciešamās jaunās iekārtas un veicot telpu remontu, paplašinot Fenibuta pusprodukta zāļu ražošanas iecirkni un ieviešot ražošanā jaunu augstas pievienotās vērtības produktu.

Augstas pievienotās vērtības investīcijas ķīmisko un tehnoloģisko procesu būtiskai uzlabošanai AS „Olainfarm”

Projekta ietvaros iegādātas iekārtas, kas tiek pielietotas AS „Olainfarm” ķīmisko un tehnoloģisko procesu būtiskai uzlabošanai.

Šie ieguldījumi veicina farmācijas produktu ar augstu pievienoto vērtību ieviešanu turpmākajos gados un kopējo nozares attīstību.

Aktīvo farmaceitisko vielu sintēzes metožu izstrāde un farmakoloģiskā profila izpēte” (līgums Nr. 2013/0030/2DP/2.1.1.0/13/APIA/VIAA/001)

Projekta vispārīgais mērķis ir radīt jaunu produktu neirodeģeneratīvu perifērās un centrālās nervu sistēmas slimību ārstēšanai.

Lai radītu jaunu neirodeģeneratīvu zāļu vielu, izmantotas inovatīvas pieejas, pateicoties veiksmīgai sinerģijai starp atzīto Latvijas Organiskās sintēzes institūta zinātnisko ekspertīzi un AS „Olainfarm” kompetenci inovatīvu farmaceitisku produktu attīstīšanā.

Jaunu gatavo zāļu formu ražošanas tehnoloģiju izstrāde.

Pētījuma mērķis: izstrādāt jaunas zāļu formas atbilstoši Labas ražošanas prakses prasībām.

Zāļu lietošanas efektivitātes un drošības pētījums.

Pētījuma mērķis: veikt zāļu efektivitātes un drošības pētījumus atbilstoši Labas ražošanas prakses, Labas klīniskās prakses prasībām un Labas Laboratorijas prakses principiem.

Genērisko aktīvo farmaceitisko vielu ražošanas tehnoloģijas izstrāde.

Projekta mērķis izstrādāt jaunas patentbrīvas genērisko aktīvo farmaceitisko vielu iegūšanas un analīzes metodes. Papildus, pie izvēlētajiem sintēzes ceļiem tiks veikta iegūšanas metožu izpēte un optimizācija ar nolūku paaugstināt izstrādājamo ražošanas tehnoloģiju efektivitāti.

Hirālu aminosviestskābes atvasinājumu iegūšanas tehnoloģijas izstrāde.

Projekta realizācijas gaitā paredzēts izstrādāt jaunu iegūšanas metodi ķīmisko savienojumu rindai.

Aktīvo farmaceitisko vielu jaunu kristālisko formu izpēte.

Pētījuma mērķis: iegūt jaunas, līdz šim nezināmas aktīvo farmaceitisko vielu kristāliskās fāzes, kam būtu atšķirīgas fiziko-ķīmiskās īpašības.

Latvijas ķīmijas un ar to saistītajās nozarēs nodarbināto apmācības kvalifikācijas celšanai, konkurētspējas paaugstināšanai darba tirgū un uzņēmēju konkurētspējas veicināšanai

Darbinieku apmācības šādās jomās: ražošanas inženierzinības un vadība, datorika, inženierzinātnes un tehnoloģijas, ražošana un pārstrāde, darba drošība un aizsardzība.

AS „Olainfarm” dalība starptautiskā tirdzniecības misijā Turkmenistānā (Ašgabatā)

AS „Olainfarm” produktu reģistrācija tirdzniecībai Kosovas Republikā un Bosnijas un Hercegovinas Federācijā

AS „Olainfarm” dalība starptautiskā tirdzniecības misijā Karāči (Pakistānā)

AS “Olainfarm” dalība starptautiskās izstādēs Spānijā un Krievijā

Iepriekšējos gados īstenotie projekti

Oglekļa dioksīda emisiju samazināšana, uzlabojot energoefektivitāti AS „Olainfarm” 2. un 4. ražošanas korpusā (projekts Nr. KPFI-6/5)

„Cehu transformatoru apakšstaciju rekonstrukcija AS „Olainfarm” (projekta Nr. KPFI-15.1/52)

Jauna medikamenta ieviešana ražošanā uzņēmumā AS “Olainfarm” (projekts Nr. JPR/2.1.2.2.2/11/02/092)

AS „Olainfarm” dalība starptautiskajā izstādē Brazīlijā

AS „Olainfarm” dalība starptautiskajā izstādē Spānijā

AS „Olainfarm” dalība starptautiskajā izstādē Vācijā

Latvijas Ķīmijas un farmācijas uzņēmēju asociācija” organizēta tirdzniecības misija uz Vāciju

AS „Olainfarm” dalība starptautiskās izstādēs Japānā un Francijā

30. Dalība ES projektos (turpinājums)**SIA „Silvanols” dalība ES projektos***Dalība tirdzniecības misijā Norvēģijā**Fitofarmācijas un uztura bagātinātāju ražotāju tirdzniecības misija uz Japānu, lai klātienē piedalītos izstādēs "IFIA JAPAN un "HFE JAPAN 2015"**Smiltsērķšķu atsiju sausā ekstrakta ķīmiskā, antioksidatīvā sastāva izpēte, salīdzinājumā ar smiltsērķšķu dzinumu sausā ekstrakta ķīmiskajām, antioksidatīvām īpašībām**Bioloģiski aktīvām vielām bagātu augu ekstraktu savietojamības izpēte ar gelu veidojošiem polimēriem, iegūstot stabilas biokompozītsistēmas. Projekta mērķis bija izpētīt dažādu dabasvielu ekstraktu savietojamības iespējas ar gelu veidojošiem polimēriem.**Jauna tipa bioloģiski aktīvu vielu ieguves izpēte, izmantojot fermentācijas procesā apstrādātus skujkoku celmus un antioksidantiem bagātas augu veģetatīvas formas.***31. Uzkrātās saistības**

	Koncerns		Mātes uzņēmums	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem un prēmijām	1 614	1 269	1 453	1 129
Uzkrājumi pārdošanas komisijām	1 036	270	1 036	270
Uzkrājumi elektroenerģijai un gāzei	123	157	123	157
Uzkrājumi mārketinga pakalpojumiem	85	20	304	-
Pārējās uzkrātās saistības	267	649	245	550
KOPĀ:	3 125	2 365	3 161	2 106

32. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem, asociētajiem un citiem saistītajiem uzņēmumiem

	Koncerns		Mātes uzņēmums	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	5 740	6 649	4 092	5 173
Parādi asociētajiem uzņēmumiem	71	88	71	87
Parādi meitas uzņēmumiem	-	-	85	123
Parādi citiem saistītajiem uzņēmumiem	238	264	238	264
Atbildība par darbu	1 101	958	930	815
Pārējie kreditori	38	20	20	12
KOPĀ:	7 188	7 979	5 436	6 474

Iepriekš minēto saistību nosacījumi:

- par parādiem piegādātājiem un darbuzņēmējiem procenti aprēķināti netiek, un 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.

33. Finanšu un iespējamās saistības**Finanšu garantijas**

2014. gadā Koncerna mātes uzņēmums iesniedzis Latvijas Investīciju un attīstības aģentūrai (LIAA) un Valsts Izglītības attīstības aģentūrai (VIAA) finanšu garantijas kā nodrošinājumu saistībā ar ES projektiem noslēgto līgumu izpildei. Garantijas sniegusi AS „SEB banka”, un to kopējā summa 2014. gadā bija 2 375 tūkst. EUR. 2015. gadā jaunas garantijas netika sniegtas. Iepriekš sniegto garantiju atlikusī summa 2015. gadā bija 191 tūkst. EUR (visas garantijas sniegtas LIAA). Garantijas ir daļēji nodrošinātas ar finanšu ķīlu – Koncerna mātes uzņēmuma naudas līdzekļiem AS „SEB banka” noguldījumu kontā 86 tūkst. EUR (2014. gadā: 86 tūkst. EUR) apmērā. Garantiju termiņi:

	31.12.2015	Izsniegtas pārskata gadā	Iestāties noilgums	31.12.2014
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Mātes uzņēmuma izsniegtās finanšu garantijas	191	-	(2 184)	2 375
KOPĀ:	191			2 375
Noilguma termiņš viena gada laikā	191			1 303
Noilguma termiņš divu gadu laikā	-			1 072

Noguldījumu termiņš atbilst nodrošināto garantiju termiņam. 2015. gada beigās visas sniegtās garantijas ir īstermiņa (noilguma termiņš viena gada laikā), līdz ar to noguldījuma summa pilnā apmērā atzīta citu debitoru sastāvā (skatīt pielikuma 22. piezīmi).

Finansiālā atbalsta apliecinājumi

AS „Olainfarm” sniegusi saviem meitas uzņēmumiem SIA „Latvijas aptieka”, SIA „Silvanols” un SIA „First Class Lounge” rakstiskus apliecinājumus, ka Koncerna mātes uzņēmums apņemas nodrošināt tiem pietiekamus finanšu līdzekļus saimnieciskās darbības turpināšanai un saistību nokārtošanai vismaz vienu gadu pēc 2015. un 2014. gada finanšu pārskatu izdošanas.

Kapitālieguldījumi

2015. gada 31. decembrī Koncerna mātes uzņēmumam bija saistības attiecībā uz kapitālieguldījumiem 615 tūkst. EUR (2014. gada 31. decembrī: 477 tūkst. EUR) apmērā, par kuriem uz pārskata gada beigām bija noslēgti līgumi, bet kas vēl nebija izpildīti. Kopējā nepabeigto celtniecības projektu līgumos sākotnēji noteiktā summa pārskata perioda beigās bija 2 092 tūkst. EUR (2014. gada 31. decembrī: 1 504 tūkst. EUR), un līdz pārskata perioda beigām tika pabeigti celtniecības darbi 1 477 tūkst. EUR (2014. gada 31. decembrī: 1 027 tūkst. EUR) apmērā.

Operatīvā noma

Koncerns un Koncerna mātes uzņēmums 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 2015. gada 31. decembrī var atspoguļot šādi:

	Koncerns		Mātes uzņēmums	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Maksājami 1 gada laikā	241	209	199	176
Maksājami 2-5 gadu laikā	362	249	266	200
KOPĀ:	603	458	465	376

34. Darījumi ar saistītajām personām

Koncerna mātes uzņēmuma lielākais akcionārs ir SIA „Olmafarm”, kam pieder 42,56% (2014. gadā: 42,56%) akciju. Vienīgais SIA „Olmafarm” dalībnieks un Koncerna mātes uzņēmuma 26,92% (2014. gadā: 26,92%) akciju īpašnieks ir Valērijs Maligins.

Nākamajā tabulā apkopoti Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma darījumi ar saistītajām personām attiecīgajā gadā.

Saistītā persona	Pakalpojumu veids		Izsniegtas preces, sniegti pakalpojumi un aizdevumi saistītajām personām		Saņemtas preces un pakalpojumi no saistītajām personām		Saistīto personu parādi (bruto)		Parādi saistītajām personām (bruto)	
			Mātes		Mātes		Mātes		Mātes	
			Koncerns	uzņēmums	Koncerns	uzņēmums	Koncerns	uzņēmums	Koncerns	uzņēmums
			EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
1. Asociētie uzņēmumi										
SIA "Olainfarm enerģija" (AS Olainfarm daļa 50%)	Aizdevums, pakalpojumi un enerģijas ražošana	31.12.2014	83	83	481	481	215	215	62	62
		31.12.2015	59	59	449	449	83	83	25	25
SIA "Pharma and Chemistry Competence Centre of Latvia" (AS "Olainfarm" daļa 11%, SIA "Silvanols" daļa 19%)	Finansējums un projektu vadības pakalpojumi	31.12.2014	160	91	206	196	345	147	26	25
		31.12.2015	114	114	79	64	337	227	46	46
	KOPĀ:	31.12.2014	243	174	687	677	560	362	88	87
	KOPĀ:	31.12.2015	173	173	528	513	420	310	71	71
2. Galvenais vadības personāls										
V. Maligins (dalībnieks)	Aizdevums un tūrisma pakalpojumi	31.12.2014	2 052	1 718	-	-	4 140	3 826	-	-
		31.12.2015	1 423	1 737	-	-	5 062	5 062	-	-
	KOPĀ:	31.12.2014	2 052	1 718	-	-	4 140	3 826	-	-
	KOPĀ:	31.12.2015	1 423	1 737	-	-	5 062	5 062	-	-
3. Uzņēmums, kuram ir būtiska ietekme										
SIA "Olmafarm" (akcionārs)	Aizdevums un gatavās produkcijas pārdošana	31.12.2014	38	38	-	-	230	230	-	-
		31.12.2015	78	78	-	-	308	308	-	-
	KOPĀ:	31.12.2014	38	38	-	-	230	230	-	-
	KOPĀ:	31.12.2015	78	78	-	-	308	308	-	-
4. Citas saistītās puses										
SIA "Vega MS" (V.Maligina daļa 59.99%)	Apsardzes pakalpojumi un logu ražošana	31.12.2014	-	-	429	429	-	-	4	4
		31.12.2015	-	-	503	503	-	-	-	-
SIA "Aroma" (V.Maligina daļa 100%)	Aizdevums un telpu noma	31.12.2014	51	46	16	16	141	141	16	16
		31.12.2015	63	59	31	6	172	169	-	-
SIA "Lano Serviss" (V.Maligina daļa 25%)	Ķīmiskās tīrīšanas pakalpojumi	31.12.2014	10	10	31	31	1	1	3	3
		31.12.2015	12	12	31	31	1	1	3	3
SIA "Carbochem" (V.Maligina daļa 50%)	Aizdevums un starpniecība ķīmisko produktu pārdošanā	31.12.2014	-	-	-	-	109	109	-	-
		31.12.2015	-	-	-	-	89	89	-	-
SIA "Olfa Press" (V.Maligina daļa 47.5%)	Tipogrāfijas pakalpojumi	31.12.2014	48	48	1 419	1 419	8	8	241	241
		31.12.2015	40	40	1 463	1 463	10	10	202	202
SIA "Olalex" (V.Maligina daļa 50%)	Gatavās produkcijas pārdošana, pakalpojumi	31.12.2014	36	36	76	76	-	-	-	-
		31.12.2015	58	58	122	122	-	-	33	33
OOO "Olfa" (J.Dudko daļa 100%)	Gatavās produkcijas pārdošana	31.12.2014	10 566	10 566	-	-	10 374	10 374	-	-
		31.12.2015	6 539	6 539	-	-	8 328	8 328	-	-
	KOPĀ:	31.12.2014	10 711	10 706	1 971	1 971	10 633	10 633	264	264
	KOPĀ:	31.12.2015	6 712	6 708	2 150	2 125	8 600	8 597	238	238
5. Radniecīgie uzņēmumi (meitas uzņēmumi)										
SIA "First Class Lounge" (AS Olainfarm daļa 100%)	Aizdevums un tūrisma pakalpojumi	31.12.2014	-	18	-	807	-	959	-	-
		31.12.2015	-	11	-	705	-	576	-	-
SIA "Ozols JDR" (AS Olainfarm daļa 100%)	Aizdevums	31.12.2014	-	4	-	16	-	20	-	-
		31.12.2015	-	1	-	-	-	21	-	-
SIA "Silvanols" (AS Olainfarm daļa 96.69%)	Medikamentu pārdošana, izplatīšanas pakalpojumi	31.12.2014	-	52	-	601	-	29	-	122
		31.12.2015	-	154	-	442	-	81	-	83
SIA "Lavijas aptieka" (AS Olainfarm daļa 100%)	Medikamentu pārdošana	31.12.2014	-	6 757	-	13	-	1 541	-	1
		31.12.2015	-	8 990	-	14	-	1 519	-	2
SIA "Aptieka Ālante" (AS Olainfarm daļa 100%)	Medikamentu pārdošana	31.12.2014	-	-	-	-	-	-	-	-
		31.12.2015	-	8	-	-	-	8	-	-
SIA "Jūras aptieka" (AS Olainfarm daļa 100%)	Medikamentu pārdošana	31.12.2014	-	-	-	-	-	-	-	-
		31.12.2015	-	2	-	-	-	7	-	-
SIA "Nikafarm" (AS Olainfarm daļa 100%)	Medikamentu pārdošana	31.12.2014	-	-	-	-	-	-	-	-
		31.12.2015	-	169	-	-	-	37	-	-
SIA "Nikapharm" (AS Olainfarm daļa 100%)	Medikamentu pārdošana	31.12.2014	-	-	-	-	-	-	-	-
		31.12.2015	-	-	-	-	-	-	-	-
OOO "Olainfarm Azija" (AS Olainfarm daļa 100%)	Mārketinga pakalpojumi	31.12.2014	-	-	-	-	-	-	-	-
		31.12.2015	-	-	-	185	-	1	-	-
UAB "Olainfarm-Lietuva" (AS Olainfarm daļa 100%)	Mārketinga pakalpojumi	31.12.2014	-	-	-	-	-	-	-	-
		31.12.2015	-	98	-	377	-	198	-	-
MMC "Olainfarm Azerbaijan" (AS Olainfarm daļa 100%)	Mārketinga pakalpojumi	31.12.2014	-	-	-	-	-	-	-	-
		31.12.2015	-	-	-	90	-	183	-	-
OLAINFARM ILJAČ VE TIBBI URJUNLERI SANAJI VE TİDZARET LIMITED ŞİRKETİ (AS Olainfarm daļa 99%)	Produktu reģistrācijas atbalsta pakalpojumi	31.12.2014	-	1	-	-	-	26	-	-
		31.12.2015	-	-	-	141	-	96	-	-
	KOPĀ:	31.12.2014	-	6 832	-	1 437	-	2 575	-	123
	KOPĀ:	31.12.2015	-	9 433	-	1 954	-	2 727	-	85

34. Darījumi ar saistītajām personām (turpinājums)

Saistīto personu parādi ietver Koncerna mātes uzņēmuma izsniegtos aizdevumus:

	% likme 31.12.2015	Atmaksas termiņš	Aprēķinātie procenti		Saistīto personu parādi (bruto)			
			2015	2014	31.12.2015		31.12.2014	
			EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
					Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa
Asociētais uzņēmums								
SIA "Olainfarm enerģija"	5.5%	11.10.2019	6	9	79	-	173	-
Galvenais vadības personāls un akcionāri								
Valērijs Maligins	5.5%	31.12.2021	231	142	3 868	1 194	3 626	514
SIA "Olmafarm"	5.5%	31.12.2016	12	11	-	306	-	229
Citas saistītās puses								
SIA "Aroma"	5.4%	31.12.2016	2	2	-	48	-	46
SIA "Carbochem"	0%	-	-	-	-	-	-	20
Meitas uzņēmumi								
SIA "First Class Lounge"	5.5%	-	7	16	-	-	356	-
SIA "Ozols JDR"	5.5%	31.12.2016	1	2	-	21	-	19
KOPĀ:			259	182	3 947	1 569	4 155	828

Darījumi ar saistītajām personām piemērojamie noteikumi un nosacījumi

Lai nodrošinātu OOO „Olfa” parādu atgūstamību, Koncerna mātes uzņēmums 2013. gadā noslēdza LAS „Trasta Komerbanka” starptautisku faktoringa līgumu bez regresa prasījuma tiesībām. Faktoringa līgums ir spēkā līdz 2016. gada martam (skatīt pielikuma 38. piezīmi). 2015. gada 31. decembrī ar faktoringu nodrošinātie Olfa parādi bija 6 610 tūkst. EUR (2014. gada 31. decembrī: 3 146 tūkst. EUR). OOO „Olfa” pašu kapitāls 2015. gada 31. decembrī bija negatīvs 5.4 milj. EUR (2014. gada 31. decembrī: 7.4 milj. EUR) apmērā, un uzņēmums pārskata gadu beidzis ar 0.3 milj. EUR lielu peļņu (2014. gadā: zaudējumi 4.7 milj. EUR), neskaitot vienošanos par zaudējumu no valūtas kursa svārstībām segšanu 1,1 milj. EUR apmērā, kā minēts pielikuma 7. piezīmē.

Nenokārtotās saistības gada beigās nav nekādā veidā nodrošinātas un procenti par tām netiek aprēķināti (izņemot izsniegtos aizdevumus), un norēķini tiek veikti naudā. Ne par kādiem saistīto personu parādiem vai parādiem saistītajām personām nav sniegtas vai saņemtas nekādas garantijas. Aizdevumi ietver izsniegto aizdevumu pamatsummu un uzkrātos procentus.

Koncerna mātes uzņēmums veic saistīto personu parādu novērtējums katru finanšu gadu, izvērtējot saistītās personas finanšu stāvokli un tirgu, kurā tā darbojas.

Saistīto personu parādu vērtības samazināšanās

2015. gadā Koncerna mātes uzņēmums atzinis uzkrājumus šaubīgajam SIA „Aroma” parādiem pilnā apmērā, proti, 169 tūkst. EUR apmērā (debitoru parādi 121 tūkst. EUR un neatmaksātā aizdevuma summa pārskata gada beigās 48 tūkst. EUR), līdz ar to SIA „Aroma” parāda neto summa 2015. gada 31. decembrī ir 0 EUR.

2014. gadā tika atzīts Koncerna mātes uzņēmuma ieguldījuma SIA „First Class Lounge” kapitālā samazinājums. Zaudējumi no vērtības samazināšanās 217 tūkst. EUR apmērā tika attiecināti uz aizdevuma neatmaksāto daļu pārskata gada beigās. 2015. gadā aizdevuma pārstrukturēšanas rezultātā minētais vērtības samazinājums 217 tūkst. EUR apmērā tika pilnībā attiecināts uz Tūrisma aģentūras parādiem (skatīt arī pielikuma 18. piezīmi).

Iepriekšējos gados Koncerna mātes uzņēmums atzinis uzkrājumus šaubīgajam SIA „Carbochem” parādam 89 tūkst. EUR (2014. gadā: 89 tūkst. EUR), līdz ar to SIA „Carbochem” parāda neto summa 2015. gada 31. decembrī ir 0 EUR (2014. gada 31. decembrī: 20 tūkst. EUR). Iepriekš minētajam uz 2015. un 2014. gada apvienoto ienākumu pārskatu nebija nekādas ietekmes.

Darījumi ar augstākās vadības amatpersonām

Kopējais augstākās vadības amatpersonas Valērija Maligina parāds gada beigās ir 5 062 tūkst. EUR (2014. gada 31. decembrī: 4 140 tūkst. EUR). Parāda atlikums 2015. gada 31. decembrī ietver Koncerna mātes uzņēmuma izsniegto aizdevumu. Parādsaistību atlikums 2015. gada 31. decembrī sadalīts ilgtermiņa un īstermiņa daļās un attiecīgi atspoguļots finanšu stāvokļa pārskatā. Vidējā aizdevumam piemērotā procentu likme ir 5,5% gadā.

2015. gada 28. aprīlī Koncerna mātes uzņēmums un SIA „First Class Lounge” noslēdza cesijas līgumu, saskaņā ar kuru Koncerna mātes uzņēmums pārņēma saistītās personas Valērija Maligina parādu 314 tūkst. EUR apmērā apmaiņā pret SIA „First Class Lounge” parādiem pret Koncerna mātes uzņēmumu par tādu pašu summu. 2015. gada 29. aprīlī Koncerna mātes uzņēmums un Valērijs Maligins parakstīja grozījumus noslēgtajā aizdevuma līgumā, aizdevuma summai pievienojot no SIA „First Class Lounge” pārņemto parādu 314 tūkst. EUR apmērā kā aizdevuma īstermiņa daļu, kas atmaksājama 2015. gadā.

2015. gada decembrī Koncerna mātes uzņēmums un SIA „First Class Lounge” noslēdza cesijas līgumu, saskaņā ar kuru Koncerna mātes uzņēmums pārņēma saistītās personas Valērija Maligina parādu 810 tūkst. EUR apmērā apmaiņā pret SIA „First Class Lounge” parādiem pret Koncerna mātes uzņēmumu par tādu pašu summu.

35. Informācijas atspoguļošana par segmentiem

Pārvaldības nolūkā Koncerns sadalīts struktūrvienībās, pamatojoties uz ražotajiem produktiem. Šajā finanšu pārskatā sniegta informācija par trijiem Koncerna mātes uzņēmuma saimnieciskās darbības segmentiem (galvenajām saimnieciskās darbības struktūrvienībām):

- Gatavo zāļu formu segments ietver tabletes, kapsulas, ampulas un pulverus iepakojumā, proti, produktus, kas gatavi gala lietotāju lietošanai (Koncerna mātes uzņēmuma segments).
- Tādu ķīmisko produktu un substanču segments, no kuriem tālākās apstrādes procesā izgatavo gatavās zāļu formas (Koncerna mātes uzņēmuma segments). Lielākā daļa no šie ķīmiskajiem produktiem tiek izmantota gatavo zāļu formu ražošanai Koncerna mātes uzņēmuma ietvaros.
- Zāļu vairumtirdzniecība ietver zāļu pārdošanu mazumtirdzniecībai (Koncerna mātes uzņēmuma segments).
- Zāļu mazumtirdzniecība segments ietver zāļu pārdošanu, izmantojot Koncernam piederošo aptieku tīklu.
- Silvanols segments ietver Koncerna meitas uzņēmumu SIA „Silvanols”.

Transferta cenas darbības segmentos noteiktas atbilstoši nesaistītu personu darījumu principam jeb tirgus cenai, līdzīgi kā darījumos ar trešajām personām. Ķīmisko produktu transference cenas starp darbības segmentiem darījumos ar vienu juridisko personu tiek noteiktas tikai informācijas atspoguļošanas pa segmentiem nolūkā, piemērojot vidējo uzcenojumu 28% apmērā. Aktīvi, kas tiek izmantoti vairākos segmentos, tiek attiecināti proporcionāli izmaksām vai ieņēmumiem atkarībā no aktīva būtības. Vadība uzrauga katras struktūrvienības darbības rezultātus atsevišķi, lai varētu pieņemt lēmumus par resursu sadali un darbības rezultātu novērtēšanu. Segmenta rezultāti tiek novērtēti, pamatojoties uz ieņēmumiem un saimnieciskās darbības peļņas vai zaudējumu rādītājiem Koncerna līmenī, neveicot nekādu izvērtējumu Koncerna mātes uzņēmuma līmenī.

Neattiecinātā informācija attiecas galvenokārt uz jautājumiem, kas tiek risināti Koncerna līmenī, piemēram, uz finansēšanas darbību Koncerna mātes uzņēmuma un Koncerna līmenī (tajā skaitā, lielāko daļu finanšu rezultāta, aizdevumu, naudas, parādu piegādātājiem un darbuzņēmējiem), uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķinu, ar Koncerna vadību saistītajiem aktīviem, nenozīmīgiem papildu uzņēmējdarbības veidiem u.c.

	Gatavas zāļu formas	Ķīmiskā produkcija	Zāļu lieltirgotava	Aptiekas	Silvanols	Kopā segmenti	Neattiecināts un izslēgts	Kopā
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Aktīvi								
31.12.2015	55 055	21 301	4 394	19 215	4 577	104 542	13 589	118 131
31.12.2014	52 738	15 507	3 284	16 882	4 015	92 426	14 297	106 723
Saistības								
31.12.2015	5 379	2 274	935	5 232	1 228	15 048	14 735	29 783
31.12.2014	5 149	1 198	1 398	5 382	1 325	14 452	19 226	33 678
Ieņēmumi								
Ārējie klienti								
2015	69 669	4 625	2 619	16 821	3 658	97 392	-	97 392
2014	69 958	3 977	1 738	15 226	2 755	93 654	-	93 654
Starpsegmentu ieņēmumi								
2015	366	16 031	8 179	-	426	25 002	(25 002)	-
2014	250	16 071	5 695	-	491	22 507	(22 507)	-
Kopējie ieņēmumi								
2015	70 035	20 656	10 798	16 821	4 084	122 394	(25 002)	97 392
2014	70 208	20 048	7 433	15 226	3 246	116 161	(22 507)	93 654
Segmenta peļņa pirms nodokļiem								
2015	15 784	5 724	336	320	752	22 916	(5 272)	17 644
2014	14 562	5 596	293	536	499	21 486	(7 643)	13 843

35. Informācijas atspoguļošana par segmentiem (turpinājums)

Peļņas salīdzinājums	2015	2014
	EUR '000	EUR '000
Segmentu peļņa	22 916	21 486
Neattiecinātie finanšu ieņēmumi	561	146
Neattiecinātie finanšu izdevumi	(1 320)	(4 878)
Neattiecinātās darbības rezultāts	(3 635)	(1 573)
Starp-segmentu izslēgšana	(878)	(1 338)
Peļņa pirms nodokļiem	17 644	13 843
Aktīvu salīdzināšana	31.12.2015	31.12.2014
	EUR '000	EUR '000
Segmentu aktīvi	104 542	92 426
Neattiecinātie ilgtermiņa aktīvi	6 844	10 910
Neattiecinātie īstermiņa aktīvi	1 575	1 587
Grupas līmenī pārvaldītā nauda	5 170	1 800
Kopā aktīvi	118 131	106 723
Saistību salīdzināšana	31.12.2015	31.12.2014
	EUR '000	EUR '000
Segmentu saistības	15 048	14 452
Atliktā nodokļa saistības	620	439
Aizņēmumi	11 674	15 385
Nodokļu saistības	832	594
Citas neattiecinātās saistības un izslēgšana	1 609	2 808
Kopā saistības	29 783	33 678

Informācija par ģeogrāfiskajiem segmentiem

Lielākā daļa Koncerna aktīvu (aptuveni 99%) izvietoti Latvijā. Informācija par apgrozījumu sadalījumā pēc klientu atrašanās vietām sniegta pielikuma 5. piezīmē.

36. Finanšu risku pārvaldība

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

Finanšu riski

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

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).

36. Finanšu risku pārvaldība (turpinājums)

Ievērojama daļa Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma ieņēmumu ir eiro (2014. gadā: eiro); bet lielākā daļa izmaksu ir eiro. Koncernam nav oficiāli apstiprinātas politikas valūtas riska pārvaldībai. Pircēju un pasūtītāju parādi, kas potenciāli ir pakļauti valūtas riskam, tiek pārvaldīti, piemērojot atbilstošu cenu noteikšanas politiku

Pārskata periodā Krievijā, Ukrainā, Kazahstānā un Baltkrievijā bija vērojama ievērojama valūtas devalvācija. Šīs četras valstis nodrošina vairāk par 55% Koncerna apgrozījuma. Valūtas risks saistīts galvenokārt ar Krievijas tirgu, kur cenas tiek noteiktas Krievijas rubļos. Koncerns regulāri palielina RUB cenas, lai mazinātu valūtas riska negatīvo ietekmi.

Ārvalstu valūtas riskam pakļautos Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma finanšu aktīvos un saistībās ietilpst nauda, pircēju un pasūtītāju parādi, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem, kā arī īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumi un aizdevumi. Koncerns un Koncerna mātes uzņēmums galvenokārt ir pakļauts ārvalstu valūtu riskam saistībā ar ASV dolāru (USD) un Krievijas rubli (RUB).

Koncerna valūtas risks 2015. gada 31. decembrī var tikt atspoguļots šādi:

		ASV dolāri EUR '000	Krievijas rubļi EUR '000	Citas valūtas EUR '000	EUR valūta EUR '000	Kopā EUR EUR '000
Pircēju un pasūtītāju parādi	2015	1 683	10 064	7	14 312	26 066
	2014	1 958	8 510	-	15 554	26 022
Aizdevumi	2015	334	-	-	5 288	5 622
	2014	184	-	-	4 546	4 730
Citi debitori	2015	-	2	218	642	862
	2014	8	2	22	652	684
Nauda	2015	1 579	1 119	-	2 876	5 574
	2014	860	3	-	1 192	2 055
Kopā finanšu aktīvi, EUR	2015	3 596	11 185	225	23 118	38 124
	2014	3 010	8 515	22	21 944	33 491
Aizņēmumi un aizdevumi	2015	6	-	-	12 812	12 818
	2014	15	-	-	17 278	17 293
Parādi piegādātājiem un pārējie kreditori	2015	132	39	7	14 840	15 018
	2014	82	418	5	14 240	14 745
Kopā finanšu saistības, EUR	2015	138	39	7	27 652	27 836
	2014	97	418	5	31 518	32 038
Neto aktīvi/ (saistības), EUR	2015	3 458	11 146	218	(4 534)	10 288
	2014	2 913	8 097	17	(9 574)	1 453

Koncerns ir izvērtējis USD un RUB valūtas kursa svārstību potenciālo ietekmi uz peļņas pirms nodokļiem beigu atlikumu 2015. gada 31. decembrī. Pašu kapitālu varētu ietekmēt peļņa, kas koriģēta ar 15% uzņēmumu ienākuma nodokli.

Valūtas kursa izmaiņas		Iespējamā neto ietekme no USD valūtas kursa izmaiņas EUR '000	Iespējamā neto ietekme no RUB valūtas kursa izmaiņas EUR '000	Kopā EUR EUR '000
+25%	2015	(692)	(2 229)	(2 921)
	2014	(583)	(1 619)	(2 202)
+15%	2015	(451)	(1 454)	(1 905)
	2014	(380)	(1 056)	(1 436)
+5%	2015	(165)	(531)	(695)
	2014	(139)	(386)	(524)
-15.00%	2015	610	1 967	2 577
	2014	514	1 429	1 943
-25.00%	2015	1 153	3 715	4 868
	2014	971	2 699	3 670

36. Finanšu risku pārvaldība (turpinājums)

Koncerna mātes uzņēmuma valūtas risks 2015. gada 31. decembrī var tikt atspoguļots šādi:

		ASV dolāri EUR '000	Krievijas rubļi EUR '000	Citas valūtas EUR '000	EUR valūta EUR '000	Kopā EUR EUR '000
Pircēju un pasūtītāju parādi	2015	1 683	10 064	7	14 947	26 701
	2014	1 958	8 510	-	16 369	26 837
Aizdevumi	2015	334	-	-	5 291	5 625
	2014	184	-	-	4 382	4 566
Citi debitori	2015	-	2	218	448	668
	2014	8	2	22	515	547
Nauda	2015	1 578	1 119	-	2 318	5 015
	2014	860	3	-	882	1 745
Kopā finanšu aktīvi, EUR	2015	3 595	11 185	225	23 004	38 009
	2014	3 010	8 515	22	22 148	33 695
Aizņēmumi un aizdevumi	2015	6	-	-	11 638	11 644
	2014	15	-	-	16 046	16 061
Parādi piegādātājiem un pārējie kreditori	2015	132	39	7	12 888	13 066
	2014	92	265	7	12 370	12 734
Kopā finanšu saistības, EUR	2015	138	39	7	24 526	24 710
	2014	107	265	7	28 416	28 795
Neto aktīvi/ (saistības), EUR	2015	3 457	11 146	218	(1 522)	13 299
	2014	2 903	8 250	15	(6 268)	4 900

Koncerna mātes uzņēmums ir izvērtējis USD un RUB valūtas kursa svārstību potenciālo ietekmi uz peļņas pirms nodokļiem atlikumu 2015. gada 31. decembrī. Pašu kapitālu varētu ietekmēt peļņa, kas korigēta ar 15% uzņēmumu ienākuma nodokli.

Valūtas kursa izmaiņas		Iespējamā neto ietekme no USD valūtas kursa izmaiņas EUR '000	Iespējamā neto ietekme no RUB valūtas kursa izmaiņas EUR '000	Kopā EUR EUR '000
+25%	2015	(691)	(2 229)	(2 921)
	2014	(581)	(1 650)	(2 231)
+15%	2015	(451)	(1 454)	(1 905)
	2014	(379)	(1 076)	(1 455)
+5%	2015	(165)	(531)	(695)
	2014	(138)	(393)	(531)
-15.00%	2015	610	1 967	2 577
	2014	512	1 456	1 968
-25.00%	2015	1 152	3 715	4 868
	2014	968	2 750	3 718

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 un Koncerna mātes uzņēmums pakļauts tirgus procentu likmju izmaiņām galvenokārt saistībā ar Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma ilgtermiņa aizņēmumiem, kuriem piemērotas mainīgas procentu likmes.

Koncerns un Koncerna mātes uzņēmums ir pakļauts procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumiem. Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma aizņēmumu vidējā procentu likme atspoguļota pielikuma 26. un 27. piezīmē.

Koncernam nav procentu likmju riska pārvaldības politikas.

36. Finanšu risku pārvaldība (turpinājums)*Jutīgums pret procentu likmju izmaiņām*

Nākamajās tabulās atspoguļots Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma peļņas pirms nodokļiem (ietekme uz aizņēmumiem ar mainīgu procentu likmi galvenokārt EURIBOR rezultātā) jutīgums pret pamatoti iespējamām procentu likmju izmaiņām, ja visi pārējie mainīgie lielumi nemainās. Pašu kapitāls, izņemot pārskata gada rezultātu, netiek ietekmēts.

Koncerna jutīgums pret procentu likmju izmaiņām:

Gads	EURIBOR likme	Efekts uz peļņu pirms nodokļiem
		EUR '000
2015	+1.0%	(159)
	-0.5%	75
2014	+1.0%	(152)
	-0.5%	70

Koncerna mātes uzņēmuma jutīgums pret procentu likmju izmaiņām:

Gads	EURIBOR likme	Efekts uz peļņu pirms nodokļiem
		EUR '000
2015	+1.0%	(143)
	-0.5%	71
2014	+1.0%	(146)
	-0.5%	73

Likviditātes risks

Koncerns un Koncerna mātes uzņēmums kontrolē 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 maksājамie procenti.

Nākamajā tabulā atspoguļota Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma finanšu saistību termiņstruktūra 2015. gada 31. decembrī, pamatojoties uz veicamajiem nediskontētajiem maksājumiem.

Koncerns		Uz pieprasījuma	Līdz 3 mēnešiem	3 līdz 12 mēnešiem	1 līdz 5 gadi	virs 5 gadiem	Kopā
		EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Procentu aizņēmumi	2015	-	1 067	3 200	8 446	-	12 713
	2014	-	1 747	5 240	10 363	-	17 350
Citas finanšu saistības	2015	-	41	120	330	-	491
	2014	-	43	128	212	-	384
Parādi piegādātājiem un citi kreditori	2015	5 446	2 912	51	28	-	8 437
	2014	8 305	853	704	-	-	9 862
KOPĀ: 2015		5 446	4 019	3 371	8 804	-	21 641
2014		8 305	2 643	6 072	10 575	-	27 596

Mātes uzņēmums		Uz pieprasījuma	Līdz 3 mēnešiem	3 līdz 12 mēnešiem	1 līdz 5 gadi	virs 5 gadiem	Kopā
		EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Procentu aizņēmumi	2015	-	899	2 696	7 969	-	11 564
	2014	-	1 441	4 324	10 337	-	16 102
Citas finanšu saistības	2015	-	37	112	287	-	436
	2014	-	40	121	205	-	366
Parādi piegādātājiem un citi kreditori	2015	2 624	3 861	17	14	-	6 516
	2014	5 765	2 397	32	-	-	8 194
KOPĀ: 2015		2 624	4 797	2 825	8 270	-	18 516
2014		5 765	3 879	4 477	10 542	-	24 663

36. Finanšu risku pārvaldība (turpinājums)**Kreditrisks**

Koncerns un Koncerna mātes uzņēmums ir pakļauts kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, izsniegtajiem aizdevumiem un naudu. Koncerns izvērtē kredītriska koncentrāciju, ja kāda atsevišķa darījumu partnera (galvenokārt, klienta) parādu kredītriska koncentrācija pārsniedz 10%. Koncerns kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredīvērtēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Turklāt debitoru parādu atlikumi tiek pastāvīgi uzraudzīti, lai mazinātu Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Lai ierobežotu riskus, tiek izmantots pircēju un pasūtītāju faktoringa vai Latvijas garantiju aģentūras sniegtās eksporta garantijas.

2015. gada 31. decembrī saistītās personas OOO „Olfa” parādu Koncernam par piegādātajām precēm un pakalpojumiem kredītriska koncentrācija sasniedza 32% (2014. gada 31. decembrī: 38%). OOO „Olfa” ir lielākais darījumu partneris Ukrainā. Papildu informācija sniegta pielikuma piezīmēs „Darījumi ar saistītām personām” un „Notikumi pēc pārskata gada beigām”.

2015. gada 31. decembrī Krievijas klientu parādu Koncernam par piegādātajām precēm un pakalpojumiem kredītriska koncentrācija bija 32% (2014. gada 31. decembrī: 32%). Šajā klientu grupā ietilpst septiņi līdzīga lieluma klienti, kuri katrs atsevišķi tiek pastāvīgi uzraudzīti. Neviena Krievijas klienta parādu kredītriska koncentrācijas nepārsniedz 10%.

Kapitāla pārvaldība

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

Koncernam nav kapitāla pārvaldības politikas. Vadība mēdz kontrolēt kapitālu, izmantojot maksātspējas koeficientu:

	Koncerns		Mātes uzņēmums	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Procentu aizņēmumi un citas finanšu saistības	12 818	17 293	11 644	16 061
Parādi piegādātājiem un citi kreditori	8 437	9 862	6 516	8 194
Atskaitot naudu un naudas ekvivalentus	(5 574)	(2 055)	(5 015)	(1 745)
Neto saistības	15 681	25 100	13 145	22 510
Pašu kapitāls	88 348	73 045	88 466	73 900
Kopējais kapitāls	104 029	98 145	101 611	96 410
Saistību īpatsvara rādītājs	15%	26%	13%	23%

Maksātspējas koeficientu aprēķina, neto parādsaistības dalot ar kopējo kapitālu un pieskaitot neto parādsaistības. Neto parādsaistībās tiek iekļauti aizņēmumi un aizdevumi, par kuriem tiek aprēķināti procenti, parākus piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citus kreditoru parākus, atskaitot naudu un naudas ekvivalentus, izņemot pārtrauktās saimnieciskās darbības veidus. Kapitālā ietilpst uz Koncerna mātes uzņēmuma akcionāriem attiecināmais pašu kapitāls.

2015. gada 31. decembrī Koncerna mātes uzņēmums 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.

36. Finanšu risku pārvaldība (turpinājums)**Patiesā vērtība**

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība ir summa, par kādu finanšu instrumentu iespējams apmainīt starp labi informētām, ieinteresētām pusēm, kuras nav finansiāli saistītas, izņemot gadījumos, kad instrumenti tiek pārdoti piespiedu kārtā vai likvidācijas rezultātā.

Nākamajā tabulā atspoguļota Koncerna aktīvu un saistību patiesās vērtības noteikšanas hierarhija 2015. gada 31. decembrī.

Aktīvi un saistības, kam norādīta patiesā vērtība	Kopā bilances vērtībā	Kopā patiesajā vērtībā	Patiesā vērtība noteikta, izmantojot		
			kotētās cenas aktīvos tirgos	nozīmīgus novērojamus datus	nenozīmīgus novērojamus datus
			(1. līmenis)	(2. līmenis)	(3. līmenis)
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Aizdevumi vadībai, darbiniekiem un akcionāriem	5 543	5 543			5 543
Aizdevumi asociētajām sabiedrībām	79	79			79
Finanšu nomas saistības	457	457		457	
Aizņēmumi ar mainīgu procentu likmi	12 361	12 361		12 361	

Nākamajā tabulā atspoguļota Koncerna mātes uzņēmuma aktīvu un saistību patiesās vērtības noteikšanas hierarhija 2015. gada 31. decembrī.

Aktīvi un saistības, kam norādīta patiesā vērtība	Kopā bilances vērtībā	Kopā patiesajā vērtībā	Patiesā vērtība noteikta, izmantojot		
			kotētās cenas aktīvos tirgos	nozīmīgus novērojamus datus	nenozīmīgus novērojamus datus
			(1. līmenis)	(2. līmenis)	(3. līmenis)
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Aizdevumi vadībai, darbiniekiem un akcionāriem	5 525	5 525			5 525
Aizdevumi radniecīgajām un asociētajām sabiedrībām	100	100			100
Finanšu nomas saistības	413	413		413	
Aizņēmumi ar mainīgu procentu likmi	11 231	11 231		11 231	

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.
- aizdevumu un aizņēmumu patiesā vērtība aprēķināta, diskontējot prognozētās nākotnes naudas plūsmas ar spēkā esošajām procentu likmēm, kas atbilst hierarhijas 2. līmeņa novērtējumam. Nekāda būtiska atšķirība starp uzskaites un patieso vērtību nav konstatēta.

37. Standarti, kas ir izdoti, bet vēl nav stājušies spēkā

Koncerns un Koncerna mātes uzņēmums nav piemērojuši šādas SFPS un SFPIK interpretācijas, kas izdotas līdz finanšu pārskata apstiprināšanas dienai, bet vēl nav stājušās spēkā. Koncerns un Koncerna mātes uzņēmums plāno ieviest iepriekš minētos standartus un interpretācijas to spēkā stāšanās datumā, ja tie pieņemti ES.

Grozījumi SGS Nr. 1 „Finanšu pārskatu sniegšana”: Informācijas atklāšana (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Grozījumi SGS Nr. 1 mudina sabiedrības piemērot profesionālu spriedumu, nosakot, kādu informāciju atklāt finanšu pārskatos un kādā veidā to strukturēt. Koncerns un Koncerna mātes uzņēmums vēl nav izvērtējuši šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

Grozījumi SGS Nr. 7 „Naudas plūsmas pārskats”: Informācijas atklāšana (spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2017. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Grozījumi paredz uzlabot finanšu pārskatu lietotājiem sniegto informāciju par uzņēmuma finansēšanas darbību. Uzņēmumiem jāsniedz finanšu pārskatu lietotājiem informāciju par izmaiņām tā saistībās, kas izriet no finansēšanas darbības, tajā skaitā gan izmaiņas, kas izriet no naudas plūsmām, gan izmaiņas, kas nav saistītas ar naudas līdzekļiem, piemēram, saskaņojot no finansēšanas darbības izrietošo saistību sākuma un beigu atlikumus finanšu stāvokļa pārskatā. Šo grozījumu ieviešana neietekmēs Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma finanšu stāvokli vai darbība rezultātus, tomēr var noteikt zināmas izmaiņas finanšu pārskatos sniegtajā informācijā.

Grozījumi SGS Nr. 12 „Ienākuma nodokļi”: Atliktā nodokļa aktīva atzīšana par neizmantotiem nodokļu zaudējumiem (spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2017. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Grozījumi paskaidro, kā uzskaitīt atliktā nodokļa aktīvu par neizmantotiem nodokļu zaudējumiem saistībā ar patiesajā vērtībā novērtētiem ar parāda instrumentiem. Koncerns un Koncerna mātes uzņēmums vēl nav izvērtējuši šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

37. Standarti, kas ir izdoti, bet vēl nav stājušies spēkā (turpinājums)

Grozījumi SGS Nr. 16 „Pamatlīdzekļi” un SGS Nr. 38 „Nemateriālie aktīvi”: Pieņemamo nolietojuma un amortizācijas metožu precizēšana (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Grozījumi sniedz papildu norādes tam, kā aprēķināms pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums un amortizācija. Paskaidrots, ka ieņēmumu metode nav uzskatāma par atbilstošu patēriņa atspoguļošanai. Grozījumu ieviešana neietekmēs Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma finanšu pārskatu, jo nolietojuma un amortizācijas aprēķināšanai Koncerns un Koncerna mātes uzņēmums neizmanto ieņēmumu metodes.

Grozījumi SGS Nr. 19 „Darbinieku pabalsti” (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2015. gada 1. februārī vai vēlāk)

Grozījumi nosaka, kā uzskaitāmas darbinieku iemaksas noteiktu iemaksu pabalstu plānos. Tā kā Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma darbinieki šādas iemaksas neveic, šo grozījumu ieviešana neietekmēs Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma finanšu pārskatus.

Grozījumi SGS Nr. 27 „Atsevišķie finanšu pārskati”: Pašu kapitāla metodes izmantošana atsevišķajos finanšu pārskatos (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Grozījumi no jauna ļauj izmantot pašu kapitāla metodi kā vienu no iespējamajām metodēm ieguldījumu meitas uzņēmumos, kopīgi kontrolētajos uzņēmumos un asociētajos uzņēmumos uzskaitē sabiedrības atsevišķajos finanšu pārskatos uzskaitītu. Koncerna mātes uzņēmums vēl nav izvērtējis šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

Grozījumi SFPS Nr. 11 „Kopīgas vienošanās”: Līdzdalības kopīgās darbībās iegādes uzskaitē (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk)

SFPS Nr. 11 skaidro līdzdalības kopīgi kontrolētos uzņēmumos un kopīgās darbībās uzskaiti. Grozījumi sniedz jaunas norādes, kā uzskaitīt līdzdalības iegādi kopīgā darbībā, kas veido uzņēmumu saskaņā ar SFPS, un nosaka atbilstošas šādas iegādes uzskaites pamatnostādnes. Nav paredzams, ka šie grozījumi varētu ietekmēt Koncernu un Koncerna mātes uzņēmumu.

SFPS Nr. 9 „Finanšu instrumenti” (spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk)

SFPS Nr. 9 aizstāj SGS Nr. 39 un ievieš jaunas finanšu instrumentu klasifikācijas un novērtēšanas prasības, kā arī principus, kas piemērojami vērtības samazināšanās noteikšanai un riska ierobežošanai. Koncerns un Koncerna mātes uzņēmums vēl nav izvērtējuši šī standarta ieviešanas ietekmi.

Grozījumi SFPS Nr. 10, SFPS Nr. 12 un SGS Nr. 28 – Ieguldījumu sabiedrības: Iznēmuma piemērojums attiecībā uz konsolidāciju (spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Grozījumi novērš neskaidrības, kas radušās saistībā ar izņēmuma piemērošanu attiecībā uz ieguldījumu sabiedrību konsolidāciju. Šo grozījumu ieviešana neietekmēs Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma finanšu pārskatus.

Grozījumi SFPS Nr. 10 un SGS Nr. 28 – Aktīvu pārdošana vai ieguldīšana darījumos starp investoru un tā asociēto vai kopīgi kontrolēto uzņēmumu (pieņemšana atlikta uz nenoteiktu laiku)

Grozījumi novērš konstatēto pretrunu starp SFPS Nr. 10 un SGS Nr. 28 prasībām saistībā ar aktīvu pārdošana vai ieguldīšana darījumos starp investoru un tā asociēto vai kopīgi kontrolēto uzņēmumu. Grozījumi nosaka, ka, ja darījums attiecas uz uzņēmumu, peļņa vai zaudējumi tiek atzīti pilnā apmērā, bet ja darījums attiecas uz aktīviem, kas neveido uzņēmumu, peļņa vai zaudējumi tiek atzīti daļēji. Nav paredzams, ka šie grozījumi varētu ietekmēt Koncernu.

SFPS Nr. 15 „Ieņēmumi no līgumiem, kas noslēgti ar klientiem” (spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk)

SFPS Nr. 15 nosaka piecu soļu modeli, kas tiks piemērots ieņēmumiem, kas gūti no līguma, kas noslēgts ar klientu, neatkarīgi no darījuma veida vai nozares, kurā gūti attiecīgie ieņēmumi. Būs jāsniedz visaptveroša informācija, tajā skaitā kopējo ieņēmumu sadalījums, informācija par līguma izpildes pienākumiem, izmaiņām līguma aktīvu un saistību atlikumos starp periodiem un galvenajiem vērtējumiem un aplēsēm. Koncerns un Koncerna mātes uzņēmums vēl nav izvērtējuši šī standarta ieviešanas ietekmi.

SFPS Nr. 16 „Noma” (spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk)

SFPS Nr. 16 aizstāj SGS Nr. 17 un nosaka, kā atzīt, novērtēt un uzrādīt nomas darījumus, kā arī kāda informācija par šiem darījumiem jāatklāj finanšu pārskatos. Šis standarts sniedz vienotu nomnieka grāmatvedības uzskaites modeli, kura ietvaros nomniekam jāatzīst ar visiem nomas darījumiem saistītie aktīvi un saistības, izņemot gadījumus, kad nomas termiņš ir 12 mēnešu vai īsāks vai ja attiecīgajam aktīvam ir zema vērtība. Izmantātāja uzskaitē pēc būtības nemainās. Koncerns un Koncerna mātes uzņēmums vēl nav izvērtējuši šī standarta ieviešanas ietekmi.

37. Standarti, kas ir izdoti, bet vēl nav stājušies spēkā (turpinājums)**SFPS uzlabojumi**

2013. gada decembrī SGSP izdeva ikgadējos SFPS uzlabojumus 2010. – 2012. gada ciklam (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2015. gada 1. februārī vai vēlāk):

- SFPS Nr. 2 „Maksājums ar akcijām”;
- SFPS Nr. 3 „Uzņēmējdarbības apvienošana”;
- SFPS Nr. 8 „Darbības segmenti”;
- SFPS Nr. 13 „Patiesās vērtības noteikšana”;
- SGS Nr. 16 „Pamatlīdzekļi”;
- SGS Nr. 24 „Informācijas atklāšana par saistītām personām”;
- SGS Nr. 38 „Nemateriālie aktīvi”.

2014. gada septembrī SGSP izdeva ikgadējos SFPS uzlabojumus 2012. – 2014. gada ciklam (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk):

- SFPS Nr. 5 „Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi un pārtrauktas darbības”;
- SFPS Nr. 7 „Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana”;
- SGS Nr. 19 „Darbinieku pabalsti”;
- SGS Nr. 34 „Starpposma finanšu pārskati”.

Šo grozījumu pieņemšanas ietekmē var tikt mainītas grāmatvedības politikas vai informācijas atklāšanas prasības, taču tie neietekmēs Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma finansiālo stāvokli vai darbības rezultātus.

38. Notikumi pēc pārskata gada beigām

2016. gada janvārī tika iegādāta SIA „Rūpes Farm aptieka” (100%), kam Rīgā pieder viena aptieka. Iegāde tika reģistrēta Komercreģistrā. Pirkuma maksa bija 350 tūkst. EUR tika pārskaitīta uzņēmuma īpašniekiem.

2016. gadā par 226 tūkst. EUR tika iegādāta SIA „SIA Kivvi Cosmetics” (100%), kas nodarbojas ar ekokosmētikas produktu izstrādi un ražošanu. Iegāde tika reģistrēta Komercreģistrā 2016. gada martā.

2016. gada 4. martā tika apturēta LAS „Trasta Komercbanka” darbība. Pēc garantētās naudas summas 100 tūkst. EUR apmērā izņemšanas, likvidējamajā bankā iesaldētais naudas atlikums ir 58 tūkst. EUR. Līdz ar bankas darbības pārtraukšanu un likvidācijas procesa uzsākšanu savu galveno funkciju, proti, parādu atmaksas garantēšanu, pārstāja pildīt arī starptautiskais faktoringa līgums attiecībā uz OOO „Olfa” parādiem. Šī finanšu pārskarta parakstīšanas dienā ar faktoringu nodrošināto OOO „Olfa” parādu atlikumus ir 4 113 tūkst. EUR, un Koncerna mātes uzņēmums nav pieprasījis vai saņēmis nekādus avansa maksājumus no faktora (skatīt arī pielikuma 20. un 34. pielikumu).

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.