

AKCIJU SABIEDRĪBA “OLAINFARM”
(UZNĒMUMA VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003007246)

2004. GADA KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS
(8. finanšu gads)

SAGATAVOTS SASKANĀ AR
LR LIKUMU “PAR KONSOLIDĒTAJIEM GADA PĀRSKATIEM”
UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZINOJUMS

REVIDENTU ZINOJUMS

A/s "Olainfarm"
akcionāriem

1. Mēs esam veikuši a/s "Olainfarm" (turpmāk tekstā – koncerna mātes uzņēmuma) un tās meitas uzņēmumu (koncerna) 2003. gada konsolidēto finanšu pārskatu, kas atspoguļoti no 10. līdz 29. lappusei, revīziju. Revidētie finanšu pārskati ietver 2004. gada 31. decembra bilanci, 2004. gada peļnas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un pielikumu. Par šiem finanšu pārskatiem ir atbildīga koncerna mātes uzņēmuma vadība. Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko izsakām par šiem finanšu pārskatiem, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju.
2. A/s "Olainfarm" 2003. gada finanšu pārskatus revidēja citi revidenti, kuru 2004. gada 21. jūlijā izteiktajā atzinumā bija sekojošas piezīmes:
 - a) 2003. gada finanšu pārskatu revidenti nesniedza atzinumu par ieguldījumu meitas uzņēmumos, kas 2003. gada 31. decembrī bija 280 272 latu apmērā, kā arī par 2003. gada peļnas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļoto līdzdalības meitas uzņēmumu kapitālā pārvērtēšanu atbilstoši pašu kapitāla metodei (zaudējumi 51 112 latu apmērā), jo netika veikta detalizēta meitas uzņēmumu pārbaude;
 - b) revidenti nesniedza atzinumu par 2003. gadā notikušo tehnoloģiju pārdošanu ar atlīko maksājumu (skatīt arī 4. piezīmi) 615 750 latu apmērā, kā arī par debitoru parādu 1 343 708 latu apmērā, kas izveidojušies 2003. un 2002. gadā notikušo tehnoloģiju pārdošanu rezultātā, atgūstamību;
 - c) revidenti nesniedza atzinumu par tehnoloģiju iegādes rezultātā izveidotajiem nemateriālajiem ieguldījumiem, kuru atlīkusī bilances vērtība 2003. gada 31. decembrī bija 481 015 latu apmērā, un attiecīgajām amortizācijas izmaksām, kas 2003. gada peļnas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotas 55 013 latu apmērā, jo revidenti nebija spējīgi iegūt pietiekamu revīzijas apliecinājumu tam, ka minēto nemateriālo ieguldījumu atspoguļotā bilances vērtība un attiecīgās amortizācijas izmaksas ir atbilstošas.

Papildus augstāk minētajam, Mātes uzņēmuma 2003. gada finanšu pārskatu revidenti, neveicot piezīmes savā revidentu ziņojumā, vērsa uzmanību uz to, ka Latvijas Valsts ieņēmumu dienests bija uzrēķinājis Mātes uzņēmumam nokavējuma naudu 370 865 latu apmērā, bet Mātes uzņēmums uz 2003. gada 31. decembri nebija izveidojis nekādus uzkrājumus minētajai nokavējuma naudai atbilstoši Uzņēmuma vadības uzskatam, ka nokavējuma nauda tiks dzēsta saskaņā ar likumu "Par valsts budžetu 2004. gadam", un norādīja, ka Mātes uzņēmums ir uzsācis attiecīgās procedūras pieteikuma iesniegšanai par nodokļa parāda maksājuma termiņa pagarinājumu un nokavējuma naudas dzēšanu. Tā kā minētās procedūras netika pabeigtas līdz atzinuma par 2003. gada finanšu pārskatiem izdošanai, minētie finanšu pārskati neietvēra nekādus labojumus, kādi varētu būt nepieciešami, ja būtu zināms šīs neskaidrības iznākums.

3. Izņemot kā izklāstīts 4. un 5. rindkopā, mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskās grāmatvežu federācijas izdotajiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatos nav būtisku kļūdu. Revīzija ietver finanšu pārskatos norādīto summu un citas finanšu pārskatos ietvertās informācijas pamatojuma pārbaudi izlases veidā. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības principu un nozīmīgu uzņēmuma vadības izdarīto pienēmumu, kā arī vispārēju finanšu pārskatu saturu izvērtējumu. Uzskatām, ka veiktā revīzija ir devusi pietiekamu pamatojumu mūsu atzinuma izteikšanai.
4. Kā minēts 2. rindkopā un sīkāk aprakstīts šo finanšu pārskatu pielikuma 4. piezīmē, 2002. un 2003. gadā Mātes uzņēmums bija veicis tehnoloģiju pārdošanu ar atlīko maksājumu, tai skaitā 615 750 latu apmērā 2003. gadā. Minēto pārdošanas darījumu rezultātā Mātes uzņēmumam bija izveidojušies debitoru parādi 1 525 320 latu apmērā, kas 2004. gada 31. decembrī joprojām nebija atmaksāti. Revīzijas laikā mēs nevarējām iegūt pietiekamu revīzijas apliecinājumu 2003. gadā notikušajai tehnoloģiju pārdošanai 615 750 latu apmērā, kā arī apliecinājumu minēto debitoru parādu 1 525 320 latu apmērā atgūstamībai.
5. Kā minēts 2. rindkopā un sīkāk aprakstīts šo finanšu pārskatu pielikuma 12. piezīmē, Uzņēmuma 2004. gada 31. decembra bilancē ir atspoguļoti nemateriālie ieguldījumi ar atlikušo bilances vērtību 1 580 917 latu apmērā, kas izveidojušies tehnoloģiju iegādes rezultātā. Revīzijas laikā mēs nevarējām iegūt pietiekamu revīzijas apliecinājumu minēto ieguldījumu vērtības atgūstamībai, kā arī to amortizācijas periodam, kas savukārt ietekmē amortizācijas izmaksas 2004. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā.
6. Nemot vērā, ka 2003. gadā konsolidētie finanšu pārskati netika sagatavoti, pievienotajos finanšu pārskatos nav ietverta konsolidētā salīdzināmā finanšu informācija par 2003. gadu. Šī paša iemesla dēļ pievienotajos finanšu pārskatos nav ietverts arī 2004. gada konsolidētais naudas plūsmas pārskats saskaņā ar LR likumiem "Par uzņēmumu gada pārskatiem" un "Par konsolidētajiem gada pārskatiem". Tā kā minētā informācija nav pieejama, pievienotajos finanšu pārskatos nav iespējams atspoguļot 2003. gada konsolidēto salīdzinošo finanšu informāciju un 2004. gada naudas plūsmas pārskatu.
7. Pēc mūsu domām, izņemot ietekmi, kas iespējami izrietētu no attiecīgo posteņu korekcijām, ja tādas būtu veiktas, ja mēs būtu piemērojuši 4. un 5. rindkopā minētās revīzijas procedūras, kā arī izņemot konsolidētās finanšu informācijas par 2003. gadu un 2004. gada naudas plūsmas pārskata neiekļaušanu, kas aprakstīts iepriekšējā rindkopā, iepriekš minētie finanšu pārskati sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par a/s "Olainfarm" finansiālo stāvokli 2004. gada 31. decembrī un tā darbības rezultātiem 2004. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par uzņēmumu gada pārskatiem" un "Par konsolidētajiem gada pārskatiem".
8. Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2004. gadu (pievienotajā 2004. gada pārskatā atspoguļots 9. lappusē) un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2004. gada finanšu pārskatos atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA "Ernst & Young Baltic"

Licence Nr. 17

Diāna Krišjāne

Personas kods: 250873-12964

Valdes priekšsēdētāja

LR zvērināta revidente

Sertifikāts Nr. 124

Rīgā,

2005. gada 1. jūlijā

SATURS

Vispārīga informācija	5
Konsolidētais vadības ziņojums	9
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	10
Bilance	11
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	13
Finanšu pārskatu pielikums	14

Vispārīga informācija

Koncerna Mātes uzņēmuma
nosaukums

A/s "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

Rūpniču iela 5

Olaine, Latvija, LV-2114

Koncerna Mātes uzņēmuma lielākie
akcionāri

SIA "Olmafarm" (49,84 %)

A.Čaka iela 87

Rīga, Latvija, LV-1011

Juris Savickis (26,19 %)

Koncerna Mātes uzņēmuma valde

Valērijs Maligins, valdes priekšsēdētājs (prezidents)

Ieņemamie amati citās uzņēmējsabiedrībās:

SIA "New Classic" valdes loceklis, SIA "Aroma" valdes priekšsēdētājs,

SIA "Olmafarm" rīkotājdirektors

Līdzdalība citās uzņēmējsabiedrībās:

SO "Latvijas Akadēmiskās bibliotēkas Atbalsta fonds",

SIA "Remeks Serviss", SO Dabas atjaunošanas fonds, SO "Vītkupe", SIA

"Olfa Press" (45%), SIA "Carbochem" (50%), SIA "Aroma" (100%), SIA

"Olmafarm" (100%), SIA "New Classic".

Jurijs Kaplinovs, valdes priekšsēdētāja vietnieks

Ieņemamie amati un līdzdalība citās uzņēmējsabiedrībās: nav

Aleksandrs Černobrovjjs

Ieņemamie amati citās uzņēmējsabiedrībās:

SIA "Carbochem" valdes loceklis, SO "Latvijas ķīmijas biedrība" valdes

loceklis

Līdzdalība citās uzņēmējsabiedrībās: nav

Aleksandrs Kulikovs

Ieņemamie amati citās uzņēmējsabiedrībās:

SIA "PB Fasādes" revidents, SIA "PBLG" revidents,

SIA "GEL Baltija" direktors

Līdzdalība citās uzņēmējsabiedrībās:

SIA "GEL Baltija" (100%)

Andris Jegorovs

Ieņemamie amati citās uzņēmējsabiedrībās:

Sō "Zāļu ražotāju asociācija" valdes loceklis

Līdzdalība citās uzņēmējsabiedrībās: nav

Armands Lapinjs

Ieņemamie amati un līdzdalība citās uzņēmējsabiedrībās: nav

Viktorija Žuka-Ņikuļina

leņemamie amati citās uzņēmējsabiedrībās:

SIA "V.E.D." valdes priekšsēdētājs, Sabiedriska nevalstiska organizācija "Baltijas Juristu perspektīvas" valdes loceklis

Līdzdalība citās uzņēmējsabiedrībās:

SIA "V.E.D.", Sabiedriska nevalstiska organizācija "Baltijas Juristu perspektīvas"

Koncerna Mātes uzņēmuma padome

Juris Savickis, padomes priekšsēdētājs

leņemamie amati citās uzņēmējsabiedrībās:

Latvijas Tenisa savienība (amats nav reģistrēts), a/s "Sibur Itera" padomes priekšsēdētājs, a/s "Latvijas Gāze" padomes priekšsēdētāja vietnieks, a/s "VEF banka" padomes priekšsēdētāja vietnieks, SIA "Itera Latvija" valdes priekšsēdētājs, a/s "Nordeka" padomes priekšsēdētājs, dzīvokļu īpašnieku kooperatīvā sabiedrība bezpečības organizācija "Četri Pluss" valdes loceklis, Tenisa klubs "Prezidents" valdes loceklis, Tenisa klubs "Altitūde" valdes priekšsēdētājs

Līdzdalība citās uzņēmējsabiedrībās:

SIA "Elssa-SIA", SIA "SMS Elektro", SIA "Trans Quadrant Rīga", a/s "Latvijas Krājbanka", SIA "Hominus", SIA "Bobrova nams", a/s "Nordeka", Tenisa klubs "Atitūde", SIA "Blūza klubs", SIA "Ajura", Tenisa klubs "Prezidents", dzīvokļu īpašnieku kooperatīvā sabiedrība bezpečības organizācija "Četri Pluss", SIA "SWH Sets"

Ivars Kalviņš, padomes priekšsēdētāja vietnieks

leņemamie amati citās uzņēmējsabiedrībās:

Taiho Latvijas fonds (amats nav reģistrēts), a/s "Latvijas zoovetapgāde" padomes loceklis, valsts zinātniskā iestāde – bezpečības organizācija "Latvijas organiskās sintēzes institūts" direktors, SO "Latvijas Akadēmiskās bibliotēkas Atbalsta fonds" valdes priekšsēdētājs, SO "Latvijas Ķīmijas biedrība" valdes loceklis, Ģimenes veselības centrs SIA "Stārķa ligzda" revidents, SO "Kvalitātes testu fonds" prezidents

Līdzdalība citās uzņēmējsabiedrībās:

SIA "Helsija", SIA "Tetra", SO "Latvijas Akadēmiskās bibliotēkas Atbalsta fonds", SO "Kvalitātes testu fonds"

Elena Dudko

leņemamie amati un līdzdalība citās uzņēmējsabiedrībās: nav

Guntis Belēvičs

Ieņemamie amati citās uzņēmējsabiedrībās:

SIA "Baltic Pharma Service" valdes loceklis, SIA "Genera" padomes loceklis, SIA "Belēviču nekustāmie īpašumi" valdes loceklis, SIA "Aptiekų serviss" valdes loceklis, SIA "Saules aptiekų pārvalde" valdes priekšsēdētājs, SIA "Uniaptieka" valdes priekšsēdētājs, SIA "Dolli 91" valdes loceklis, apdrošināšanas sabiedrības "Ergo Latvija dzīvība" padomes loceklis, SIA "Centrālā laboratorija" valdes priekšsēdētājs, SIA "Saules aptiekā" valdes loceklis, SIA "Ģimenes centra aptieka" valdes loceklis, SIA "Juglas medicīnas centrs" valdes loceklis, SO "Latvijas Aptiekāru asociācija" prezidents, atklātais sabiedriskais fonds "LTVF" padomes loceklis

Līdzdalība citās uzņēmējsabiedrībās:

SIA "Genera", SIA "Malta aptiekā", SIA "Aptiekų serviss", SIA "Belēviču nekustamie īpašumi", SO "Rīgas Hanzas rotari klubs", atklātais sabiedriskais fonds "LTVF", SO "Grindeļa brālība", SO "Fonds Koknesei", SO "Brazīlijas latviešu draugu fonds", Lauksaimniecības universitātes Mednieku klubs, SIA "Centralā laboratorija", SIA "AA Active", SIA "Baltic Pharma Service"

Tatjana Lukina

Ieņemamie amati citās uzņēmējsabiedrībās:

SO "Zāļu ražotāju asociācija" valdes priekšsēdētājs

Līdzdalība citās uzņēmējsabiedrībās: nav

Zigurds Jeromanovs

Ieņemamie amati citās uzņēmējsabiedrībās:

Saldus rajona Saldus pagasta zemnieku saimniecība "Saules" pārvaldnies, a/s "Saldus labība" padomes priekšsēdētājs

Līdzdalība citās uzņēmējsabiedrībās:

SIA "SIA Saldus LC", SIA "Nigrandes mednieks", Logistikas un muitas brokeru asociācija, SIA "Saldus konservu kombināts"

Izmaiņas koncerna Mātes uzņēmuma
valdē laika posmā no
2004. gada 1. janvāra līdz 2005. gada
31. maijam

Aleksandrs Kulikovs, iecelts 04.08.2004.

Inga Liščika, iecelta 06.08.2003., atbrīvota 04.08.2004.

Izmaiņas koncerna Mātes uzņēmuma
padomē laika posmā no
2004. gada 1. janvāra līdz 2005. gada
31. maijam

Jens Uwe Hoffman, padomes priekšsēdētāja vietnieks, iecelts 06.08.2003., atbrīvots 04.08.2004.

Ivars Kalviņš, padomes priekšsēdētāja vietnieks, iecelts 04.08.2004

Elena Dudko, iecelta 04.08.2004.

Guntis Belēvičs, iecelts 04.08.2004.

Zigurds Jeromanovs, iecelts 04.08.2004.

Gytis Tamenas, iecelts 06.08.2003., atbrīvots 04.08.2004.

Margarita Samoviča, iecelta 06.08.2003., atbrīvota 04.08.2004.

A/s "Olainfarm"

Adrese: Rūpnieku iela 5, Olaine, LV-2114

Uzņēmuma vienotais reģistrācijas numurs: 40003007246

2004. gada konsolidētais pārskats

Koncerna meitas uzņēmumi

A/O Aroma-Peterburg
A.Nevskogo 9
Sankt Pēterburga, Krievija (51%)

OOO Baltfarm
Čerjomuškinskaja 13/17
Maskava, Krievija (100%)

Stīmfarm Ltd.
Kadaka 86a-205
Tallina, Igaunija (51%)

Darbības veids

Ķīmiski-farmaceitiskās produkcijas ražošana un izplatīšana

Finanšu gads

2004. gada 1. janvāris – 31. decembris

Revidenti

Diāna Krišjāne
Zvērināta revidente
Sertifikāta Nr. 124

SIA "Ernst & Young Baltic"
Kronvalda bulvāris 3 - 5, Rīga
Latvija, LV – 1010
Licence Nr. 17

Konsolidētais vadības ziņojums

Pārskata periodā koncernu veidoja mātes uzņēmums a/s „Olainfarm” un tā meitas uzņēmuši SIA „Balfarm” un SAS „Aroma – Peterburg” (turpmāk Koncerns). Meitas uzņēmumu kopējais neto apgrozījums 2004.gadā sasniedza 2,3 milj. latu, kas ir 22% no kopējā koncerna neto apgrozījuma. Meitas uzņēmumu pamatdarbība ir medikamentu izplatīšana Krievijā.

Finansiālais stāvoklis

Koncerna darbības rezultātus par 2004.gadu pārsvarā iespaitoja veiktie ieguldījumi mātes uzņēmuma ražotnes attīstībā un modernizācijā saistītie ar gatavo zāļu formu ražošanas sertifikāciju saskaņā ar Labas Ražošanas Prakses (LRP) prasībām. A/s „Olainfarm” vadība jau iepriekš prognozēja, ka 2004. gads tiks pabeigts ar zaudējumiem. Arī meitas uzņēmumi neuzlaboja kopējo koncerna stāvokli, un tā kopējie zaudējumi uz pārskata gada beigām sastādīja 0,797 milj. latu. Zaudējumu rašanās mātes uzņēmumam galvenokārt saistīta ar amortizācijas un nolietojuma atskaitījumu summas pieaugumu sakarā ar mātes uzņēmuma veiktajiem ilgtermiņa ieguldījumiem. Bez tam, a/s „Olainfarm” darbības rezultātu arī iespaitoja zaudējumi no eiro valūtas kursa svārstībām. Zaudējumus (0,36 milj. latu) cieta arī SAS „Aroma – Peterburg” sakarā ar uzkrājumu izveidošanu bezcerīgajiem debitoru parādiem. Koncerna pašu kapitāla vērtība par atskaites periodu ir samazinājusies par 0,797 milj. latu jeb par 8%.

Koncerna finanšu stabilitātes rādītāji kopumā ir vērtējami pozitīvi. Kopējās likviditātes rādītājs koncernam sasniedz 2,12, kas atbilst šī rādītāja optimālai vērtībai. Kopējās maksātspējas rādītājs ir 0,93, kas ir nedaudz mazāks par šī rādītāja kritisko vērtību.

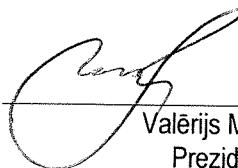
Koncerna nākotnes attīstība

Turpmākā koncerna attīstības stratēģija paredz turpināt mātes uzņēmuma produktu mārketingu un loģistiku Krievijas Federācijā. SIA "Balfarm" un SAS "Aroma – Peterburg" ir saņēmušas medikamentu vairumtirdzniecības federālās licences. SIA "Balfarm" kopā ar a/s „Olainfarm” pārstāvniecību Krievijas Federācijā organizē un nodrošina a/s „Olainfarm” ražoto produktu nepārtrauktu dalību Krievijas federālajā valsts sociālās palīdzības programmā.

Finanšu pārskatus ir apstiprinājusi Koncerna Mātes uzņēmuma valde un padome, kuru vārdā tos parakstījuši:



Tatjana Lukina
Padomes locekle



Valērijs Maligins
Prezidents
(Valdes priekšsēdētājs)

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

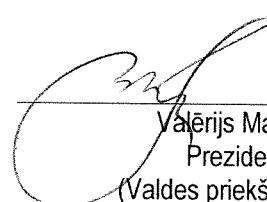
	Piezīme	2004 Ls
Neto apgrozījums	3	10 678 353
Gatavās produkcijas un nepabeigto ražojumu krājumu izmaiņas		169 055
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	194 960
Materiālu izmaksas:		
izejvielu un palīgmaterialu izmaksas		(3 770 491)
pārējās ārējās izmaksas		(689 441)
Personāla izmaksas:		
atlīdzība par darbu	10	(2 594 917)
pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	10	(605 637)
Līdzekļu un vērtību norakstījumi		
pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums un norakstīšana	12,13	(1 196 752)
apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana		(56 897)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(2 301 080)
Peļņa no līdzdalības koncerna asociēto uzņēmumu kapitālā	6	1 728
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		611
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(689 220)
(Zaudējumi) pirms nodokļiem un mazākuma intereses		(859 728)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	(77 873)
Pārējie nodokļi	9	(36 782)
(Zaudējumi) pirms mazākuma intereses		(974 383)
Mazākuma interese		177 497
Pārskata gada (zaudējumi)		(796 886)
Zaudējumi uz akciju	11	(0.078)

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskatus ir apstiprinājusi Uzņēmuma valde un padome, kuru vārdā tos parakstījuši:



Jāņa Lukina
Padomes locekle



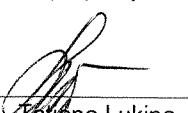
Valērijs Mālīns
Prezidents
(Valdes priekssēdētājs)

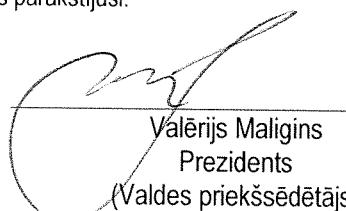
Bilance**AKTĪVS**

	Piezīme	31.12.2004.
		Ls
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
Nemateriālie ieguldījumi		
Nemateriālā vērtība		75 479
Citi nemateriālie ieguldījumi		1 693 054
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem		104 118
KOPĀ	12	1 872 651
Pamatlīdzekļi		
Zemes gabali, ēkas un būves		2 960 031
Iekārtas un mašīnas		4 289 401
Pārējie pamatlīdzekļi		126 161
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		193 123
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		31 253
KOPĀ	13	7 599 969
Finanšu ieguldījumi		
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		386
KOPĀ		386
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		9 473 006
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
Krājumi		
Izejvielas un materiāli		541 553
Nepabeigtie ražojumi		1 041 659
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		1 203 739
Avansa maksājumi par precēm		28 362
KOPĀ	14	2 815 313
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	15	2 629 639
Radniecīgo uzņēmumu parādi	16	1 133 848
Citi debitori	17	1 981 124
Īsternīja aizdevumi Koncerna vadībai	18	342 462
Nākamo periodu izmaksas	19	52 496
KOPĀ		6 139 569
Nauda	20	34 965
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		8 989 847
KOPĀ AKTĪVS		18 462 853

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskatus ir apstiprinājusi Uzņēmuma valde un padome, kuru vārdā tos parakstījuši:


Tatjana Lukina
Padomes locekle


Valērijs Maligins
Prezidents
(Valdes priekšsēdētājs)

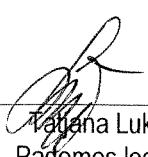
PASĪVS

	Piezīme	31.12.2004.
		Ls
PAŠU KAPITĀLS		
Akciju kapitāls	21	10 252 365
Akciju emisijas uzcenojums		65 934
Nesadalītā peļņa		
iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(598 303)
pārskata gada zaudējumi		(796 886)
		<u>8 923 110</u>
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		
MAZĀKUMA INTERESE		
Mazākuma interese		(171 227)
		<u>(171 227)</u>
UZKRĀJUMI		
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem	8	35 728
		<u>35 728</u>
KREDITORI		
Ilgtermiņa kreditori		
Aizņēmumi no kreditiestādēm	22	4 210 970
Citi aizņēmumi	23	38 573
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24	1 184 941
		<u>5 434 484</u>
Istermiņa kreditori		
Aizņēmumi no kreditiestādēm	22	1 052 601
Citi aizņēmumi	23	193 525
No pircējiem saņemtie avansi		123 552
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		2 103 567
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24	264 787
Uzkrātās saistības	25	259 884
Pārējie kreditori	26	242 842
		<u>4 240 758</u>
		<u>9 675 242</u>
KOPĀ PASĪVS		
		<u>18 462 853</u>

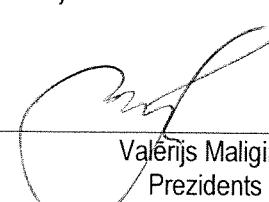
Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Ārpusbilances saistības: skatīt 27. piezīmi.

Finanšu pārskatus ir apstiprinājusi Uzņēmuma valde un padome, kuru vārdā tos parakstījuši:



Tatjana Lukina
Padomes locekle



Valērijs Maligns
Prezidents
(Vārdes priekšsēdētājs)

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamatkapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Nesegtie (zaudējumi)	Pašu kapitāls kopā
2003. gada 31. decembrī	10 252 365	65 934	(598 303)	9 719 996
Pārskata gada (zaudējumi)	-	-	(796 886)	(796 886)
2004. gada 31. decembrī	10 252 365	65 934	(1 395 189)	8 923 110

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskatu pielikums

1. Vispārēja informācija par Koncernu

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

Koncernā ietilpstosie uzņēmumi, kā arī Koncerna Mātes uzņēmums galvenokārt nodarbojas ar ķīmiski farmaceutiskās produkcijas ražošanu un izplatīšanu.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Finanšu pārskatu sagatavošanas principi

Konsolidētie finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par uzņēmumu gada pārskatiem" un "Par konsolidētajiem gada pārskatiem", un Latvijas Republikas Finanšu ministrijas Grāmatvedības pādomes izdotajiem Latvijas grāmatvedības standartiem, kuri piemērojami pārskata gadā.

A/s "Olainfarm" un tā meitas uzņēmumu konsolidācija 2003. gadā netika veikta. Tādējādi šie finanšu pārskati neietver salīdzināmo finanšu informāciju par 2003. gadu un šī paša iemesla dēļ neietver arī 2004. gada naudas plūsmas pārskatu.

Konsolidētie finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu.

Finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Lats (Ls). Finanšu pārskati aptver laiku periodu no 2004. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim.

Konsolidācija

2004. gada 31. decembrī Koncerna Mātes uzņēmumam bija ieguldījumi šādos meitas uzņēmumos:

Nosaukums	Valsts	Uzņēmējdarbība	iegādes datums	Koncerna līdzdalība (%):
A/O Aroma-Peterburg	Krievija	Produkcijas izplatīšana	2001. gada 2. janvāris	51
OOO Baltfarm	Krievija	Produkcijas izplatīšana	2001. gada 2. janvāris	100
Stimfarm Ltd.	Igaunija	Produkcijas izplatīšana	2001. gada 2. janvāris	51

A/s "Olainfarm" un tā meitas uzņēmumu A/O "Aroma Peterburg" un OOO "Baltfarm" finanšu pārskati ir konsolidēti Koncerna finanšu pārskatos, apvienojot attiecīgos aktīvu, saistību, ieņēmumu un izmaksu posteņus.

Koncerna finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā ir izslēgta Koncernā ietilpstosu uzņēmumu savstarpēji saistītā nerealizētā peļņa, savstarpējie norēķini, savstarpēji piederošās kapitāla daļas, dividendes un citi savstarpēji darījumi.

Ārvalstu meitas uzņēmumu konsolidācija

Iekļaujot ārvalstu meitas uzņēmumu finanšu rādītajus konsolidētajos finanšu pārskatos, Koncerna Mātes uzņēmums pārrēķina meitas uzņēmuma monetāros un nemonetāros aktīvus un saistības pēc Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa pārskata gada pēdējā dienā, bet ārvalstu meitas uzņēmumu ienākumu un izdevumu posteņus – pēc vidējā valūtas kursa attiecīgajā gadā. Valūtu kursa starpības, kas rodas atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietot valūtas kursus, tiek klasificētas kā pašu kapitāls. Ārvalstu meitas uzņēmumu finanšu pārskatu konsolidēšana tiek veikta saskaņā ar pieņemtajām konsolidācijas procedūrām, piemēram, izslēdzot koncernā ietilpstosu uzņēmumu savstarpējos darījumus.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojoj finanšu pārskatu saskaņā ar LR likumu "Par uzņēmumu gada pārskatiem" un "Par konsolidētajiem gada pārskatiem", vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķus pārskatos atspoguļotos bilances un peļnas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlīkumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Sagatavojoj finanšu pārskatus, nozīmīgas aplēses tiek izmantotas saistībā ar uzkrājumiem nedrošiem parādiem un krājumiem, nolietojuma noteikšanu utt.. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatos to noteikšanas brīdī.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Darījumi ārvalstu valūtās

Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtās tiek pārrēķinātas latos pēc Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitei izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļnas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Latvijas Bankas noteiktie valūtas kursi:

	31.12.2004. Ls
1 USD	0.5160
1 RUB	0.0186
1 EUR	0.7030

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālos ieguldījumus veido no Koncerna meitas uzņēmumu iegādes izrietošā nemateriālā vērtība un citi nemateriālie ieguldījumi.

No koncerna meitas uzņēmuma daļu iegādes izrietošā pozitīvā nemateriālā vērtība ir atspoguļota kā starpība starp neto iegādes cenu un iegādāto nosakāmo aktīvu un saistību kopsummu. No koncerna meitas uzņēmuma daļu iegādes izrietošā pozitīvā nemateriālā vērtība tiek kapitalizēta kā nemateriālie ieguldījumi. Tās amortizācija tiek aprēķināta 10 gadu laikā, izmantojot lineāro metodi.

Citi nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no preparātu ražošanas tehnoloģiju iegādes izmaksām, zāļu reģistrācijas maksas un datorprogrammām. Nemateriālie ieguldījumi ir uzskaits to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Nemateriālajiem ieguldījumiem amortizācijas likme ir noteikta 20% - ražošanas tehnoloģijām un 20-25% pārējiem nemateriālajiem ieguldījumiem.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiku to vērtības samazināšanos.

Pamatlīdzekļi

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

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

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

Pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību veido iegādes cena, tajā skaitā ievedmuitas nodevas un neatskaitāmie iegādes nodokļi, kā arī jebkuras tieši attiecīnāmas 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 peļnas vai zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī. Ja skaidri pierādāms, ka attiecīgo izmaksu rezultātā nākotnē tiks gūts ekonomiskais labums, kas pārsniedz sākotnēji noteikto pamatlīdzekļu izmantošanas atdevi, šādas izmaksas tiek kapitalizētas kā pamatlīdzekļu papildus vērtība.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiku to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs tiek norakstīts līdz tā atgūstamajai summai.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Pamatlīdzekļi (turpinājums)

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

Izdevumi pētniecības un attīstības darbībai

Pētniecības darbu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī. Projekta attīstības izmaksas tiek atzītas kā nemateriālie ieguldījumi, ja attiecīgā projekta īstenojamība ir pierādīta un tā rezultātā izveidotie aktīvi nākotnē sniegs Koncernam ekonomisko labumu. Kapitalizētās attīstības izmaksas tiek amortizētas to aplēstajā lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi.

Ja attiecīgais aktīvs netiek izmantots, attīstības izmaksu bilances vērtība katra pārskata gada beigās tiek pārskaitīta, lai noteiku to iespējamo vērtības samazināšanos. Citos gadījumos šāda pārskatīšana tiek veikta, ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka bilances vērtība varētu būt neatgūstama.

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 netiešas izmaksas, kas sastāv no darba algām, elektroenerģijas, nolietojuma un citām ar ražošanu saistītām izmaksām, aprēķinātām pie normāliem ražošanas apjomiem.

Gatavā produkcija ir uzskaitīta zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības. Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas.

Uzkrājumi novecojušiem krājumiem tiek veidoti, novērtējot katru krājumu vienību atsevišķi. Koncerns regulāri novērtē, vai krājumu vērtība nav samazinājusies novecošanas vai bojājumu rezultātā. Attiecīgie zaudējumi tiek iekļauti peļnas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas. Kad bojātie krājumi tiek fiziski iznīcināti, krājumu vērtība un attiecīgo uzkrājumu vērtība tiek norakstīta.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama, novērtējot katru debitoru parādu atsevišķi. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu.

Nauda

Naudu veido nauda bankā un kasē.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Koncernam pastāv saistības (juridiskas vai pamatojas) kāda pagātnes notikuma dēļ, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Koncerna un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Līzing

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

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka līzinga perioda beigās attiecīgais līzinga objekts pāries līzinga 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 operatīvais līzing. Nomas maksājumi operatīvā līzinga ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.

Ienēmumu atzīšana

Ienēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Koncernam gūt ekonomisko labumu un tākā lielā apmērā, kādā to iespējams pamatooti noteikt. Atzīstot ienēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

Ienēmumi tiek atzīti, kad Koncerns ir nodevis pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atlīdzības un var pamatooti novērtēt ienēmumu apmēru.

Pakalpojumu sniegšana

Sniegto pakalpojumu vērtībā ietilpst galvenokārt ienēmumi no ūdens attīrišanas pakalpojumiem. Ienēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.

Procenti

Ienēmumi tiek atzīti atbilstoši uzkrājumu metodei.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 15% apmērā. 2003. gadā Uzņēmums bija tiesīgs piemērot 30% atlaidi kā augsto tehnoloģiju produktu ražotājs. Sakarā ar to uzņēmumu ienākuma nodoklis tika aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 25 % 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 izzudis īslaicīgās atšķirības. Galvenās īslaicīgās atšķirības laika ziņā izriet no atšķirīgajām grāmatvedības un nodokļu vajadzībām pielietotajām nolietojuma likmēm pamatlīdzekļiem, atsevišķiem nodokļu vajadzībām neatskaitāmiem uzkrājumiem un uz nākamajiem pieciem gadiem pārnestajiem nodokļu zaudējumiem.

Saistītās personas

Par saistītām personām tiek uzskaitīti dalībnieki, kuri var būtiski ietekmēt Koncerna darbību, padomes un valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un uzņēmumi, kuros minētajām personām ir būtiska ietekme vai kontrole, kā arī Koncernā ietilpstošie uzņēmumi.

Peļņa vai zaudējumi uz akciju

Peļņa vai zaudējumi uz akciju tiek aprēķināta, dalot pārskata gada peļņu vai zaudējumus pēc nodokļiem ar vidējo svērto akciju skaitu pārskata periodā. Vidējais akciju skaits pārskata gadā tika noteikts, ņemot vērā jauno akciju emisijas brīdi.

Iespējamās saistības un aktīvi

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

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Notikumi pēc pārskata gada beigām

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

3. Neto apgrozījums

<i>Uzņēmējdarbības segments</i>	2004
Gatavās formas	9 705 563
Kīmija	972 790
KOPĀ:	10 678 353

<i>Noīeta segments</i>	2004
NVS valstis	7 067 354
Latvija	1 921 935
Eiropas valstis	1 052 954
Baltijas valstis (Lietuva un Igaunija)	380 441
Citas	255 669
KOPĀ:	10 678 353

4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2004
Ieņēmumi no noteikūdeņu attīrišanas	81 576
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	53 589
Atgūti norakstītie debitoru parādi	7 966
Ieņēmumi no telpu nomas	7 586
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	44 243
KOPĀ:	194 960

5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2004
Pārdošanas izmaksas	573 438
Norakstītie bezcerīgie parādi	369 028
Administrācijas izmaksas	262 599
Vērtības samazinājums meitas uzņēmumu nemateriālajai vērtībai	160 058
Norakstītie apgrozāmie līdzekļi	117 031
Komandējumi	82 806
Uzkrājumi krājumiem bez noleta (skatīt arī 14. piezīmi)	78 170
Uzkrājumi nodokļu pamatparāda palielinājuma naudai	42 528
Apdrošināšana	40 609
Nedrošiem debitoru parādiem izveidotie uzkrājumi	32 521
Transporta izdevumi	28 800
Reprezentācijas izdevumi	27 617
Uzkrājums pamatlīdzekļu vērtības samazinājumam	27 380
Revīzijas izdevumi	27 102
Apsardzes izdevumi	22 650
Norakstītie pamatlīdzekļi	15 735
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	393 008
KOPĀ:	2 301 080

6. Peļņa no līdzdalības koncerna asociēto uzņēmumu kapitālos

	2004
SIA "BAB Selga"	1 728
KOPĀ:	1 728

7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2004
Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām, neto	285 942
Procentu maksājumi par aizdevumiem	252 734
Samaksātā soda nauda	96 731
Komisijas maksa par valūtas maiņu	53 813
KOPĀ:	689 220

8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis**Uzņēmumu ienākuma nodoklis:**

	2004
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	46 318
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis ūslaicīgo atšķirību izmaiņu rezultātā	31 555
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais:	77 873

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	2004
Atlikta uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	
Paātrinātais nolietojums nodokļu vajadzībām	(245 558)

Atlikta uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs

Uz nākamajiem periodiem pārnestie nodokļu zaudējumi	146 338
Uzkrājumi krājumiem bez noieta	45 547
Atvaiņojumu rezerve	17 945
Bruto atlikta uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs	209 830
Neto atlikta uzņēmumu ienākuma nodokļa (saistības)	(35 728)

Koncerna vadība uzskata, ka nākamajos gados, kad realizēsies atlikta uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības, tās tiks segtas ar atlikta uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīviem, tādēļ aktīvi un saistības ir savstarpēji izslēgti.

Mātes uzņēmuma uz nākamajiem periodiem pārnestie nodokļu zaudējumi var tikt izmantoti šādi:

Gads	Tūkst. Ls
Līdz 2009. gadam	975 584
Kopā	975 584

8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis (turpinājums)

Faktiskā uzņēmumu ienākuma nodokļa salīdzinājums ar teorētiski aprēķināto:

	2004
(Zaudējumi) pirms nodokļiem	(859 728)
Nekustamā īpašuma nodoklis	<u>(36 782)</u>
	(Zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa
	(896 510)
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis 15% (2003. gadā: 25%) *	(134 476)
Pastāvīgās atšķirības, t.sk.:	257 190
Uzkrājumi	28 415
Ražošanas tehnoloģijas	38 045
Citas	190 730
Pārskata gadā atzītie iepriekš neatzītie atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvi	<u>(44 841)</u>
	Pārskata gada faktiskais uzņēmumu ienākuma nodoklis:
	<u>77 873</u>

* 2003. gadā Uzņēmums bija tiesīgs piemērot 30% atlaidi kā augsto tehnoloģiju produktu ražotājs. Sakarā ar to uzņēmumu ienākuma nodoklis tika aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 25 % apmērā.

9. Pārējie nodokļi ir aprēķinātais nekustamā īpašuma nodoklis.**10. Personāla izmaksas un darbinieku skaits**

	2004
Atlīdzība par darbu	2 526 364
Atvaiņinājuma rezerve	68 553
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	605 637
	KOPĀ: <u>3 200 554</u>
	2004
<u>Uzņēmuma vadība</u>	
Atlīdzība par darbu	170 038
Atvaiņinājuma rezerve	3 689
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	41 032
<u>Valdes locekļi</u>	
Atlīdzība par darbu	182 668
Atvaiņinājuma rezerve	1 358
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	33 361
<u>Padomes locekļi</u>	
Atlīdzība par darbu	76 120
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17 431
	KOPĀ: <u>525 697</u>
	2004
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	871

11. Zaudējumi uz akciju

Zaudējumi uz akciju tiek aprēķināta, dalot uz akcionāriem attiecīnamos pārskata gada zaudējumus ar vidējo svērto akciju skaitu pārskata periodā. Nākamajā tabulā atspoguļoti zaudējumi uz akciju aprēķinā izmantotā informācija par zaudējumiem un akcijām:

	2004
Zaudējumi uz akciju aprēķinā izmantotie uz akcionāriem attiecīnāmie pārskata gada zaudējumi	(796 886)
Vidējais svērtais parasto akciju skaits	10 252 365
Zaudējumi uz akciju	(0.078)

12. Nemateriālie ieguldījumi

	Nemateriāla vērtība	Ražošanas tehnoloģijas *	Pārējie nemateriālie ieguldījumi	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 31.12.2003.	392 562	536 028	287 128	1 215 718
legāde	-	1 348 286	48 689	1 396 975
2004 Reklasifikācija	-	12 761	(12 761)	-
Vērtības samazinājums	(160 058)	-	-	(160 058)
Nemateriālo vērtību norakstīšana	-	-	(1 828)	(1 828)
Sākotnējā vērtība 31.12.2004.	232 504	1 897 075	321 228	2 450 807
Uzkrātā amortizācija 31.12.2003.	117 769	55 013	163 586	336 368
Amortizācija	39 256	256 039	50 937	346 232
2004 Reklasifikācija	-	5 105	(5 105)	-
Nemateriālo vērtību norakstīšana	-	-	(326)	(326)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2004.	157 025	316 157	209 092	682 274
Atlikusī vērtība 31.12.2003.	274 793	481 015	123 542	879 350
Atlikusī vērtība 31.12.2004.	75 479	1 580 918	112 136	1 768 533

* Ražošanas tehnoloģijas veido Koncerna Mātes uzņēmuma iegādātās ķīmiski-farmaceutiskās produkcijas ražošanas tehnoloģijas, kuras 2004. gada 31. decembrī atradās attīstības stadijā.

Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem, kas 2004. gada 31. decembrī bija 104 118 lati, attiecās uz iemaksātām summām par zāļu reģistrāciju ārzemēs.

13. Pamatlīdzekļi

	Zeme	Ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 31.12.2003.	55 928	7 593 473	3 818 656	141 777	157 890	11 767 724
Meitas uzņēmumu konsolidācija	-	-	-	46 370	-	46 370
2004 legāde	-	1 031 187	4 268 287	110 258	35 233	5 444 965
Likvidācija un pārdošana	-	(845)	(100 170)	(2 000)	-	(103 015)
Vērtības samazinājums*	-	-	(27 380)	-	-	(27 380)
Sākotnējā vērtība 31.12.2004.	55 928	8 623 815	7 959 393	296 405	193 123	17 128 664
Uzkrātā amortizācija 31.12.2003.	-	5 359 017	3 258 217	127 733	-	8 744 967
Meitas uzņēmumu konsolidācija	-	-	-	21 880	-	21 880
2004 Nolietojums	-	361 540	467 458	21 522	-	850 520
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	(845)	(55 683)	(891)	-	(57 419)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2004.	-	5 719 712	3 669 992	170 244	-	9 559 948
Atlikusī vērtība 31.12.2003.	55 928	2 234 456	560 439	14 044	157 890	3 022 757
Atlikusī vērtība 31.12.2004.	55 928	2 904 103	4 289 401	126 161	193 123	7 568 716

13. Pamatlīdzekļi (turpinājums)

* 2004. gadā Koncerna vadība pārskatīja pamatlīdzekļus, kas tika iekļauti postenī "lekārtas un mašīnas" un nolēma veikt vērtības samazinājumu pamatlīdzekļiem, kuri netiek izmantoti Koncerna saimnieciskajā darbībā, 27 380 latu apmērā.

Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem 2004. gada 31. decembrī sastādīja 31 253 latu.

2004. gada 31. decembrī zemes kadastrālā vērtība bija 485 677 latu. Ēkām kadastrālais vērtējums netika veikts.

2004. gada 31. decembrī Koncerna pamatlīdzekļi ar kopējo sākotnējo vērtību 4 094 779 lati apmērā ir pilnībā nolietoti, lai gan joprojām tiek aktīvi izmantoti saimnieciskajā darbībā.

2004. gada 31. decembrī Koncerna uz finanšu līzinga noteikumiem iegādāto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība bija 121 182 latu (skatīt 23. piezīmi).

2004. gada 31. decembrī visi Koncerna Mātes uzņēmuma pamatlīdzekļi un apgrozāmie līdzekļi bija ieķīlāti kā nodrošinājums sanemtajam aizdevumam un kreditlīnijām (skatīt 22. piezīmi). Kīlas līgumi ir reģistrēti Komerčķīlu reģistrā 2003. gada 16. decembrī un pārjaunoti 2004. gada 29. jūnijā. Papildus tam Koncerna Mātes uzņēmuma lielākie akcionāri garantēja aizdevuma atmaksu ar tiem piederošajām Koncerna Mātes uzņēmuma akcijām, kā arī Koncerna Mātes uzņēmuma prezidents bija ieķīlājis visas viņam piederošas SIA "Olmafarm" akcijas.

14. Krājumi

	31.12.2004.
Izejvielas un materiāli	686 546
Nepabeigtie ražojumi	1 111 939
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai *	1 292 114
Avansa maksājumi par precēm	<u>28 362</u>
	KOPĀ: 3 118 961
Uzkrājumi izejvielām un materiāliem	(144 993)
Uzkrājumi nepabeigtajiem ražojumiem	(70 280)
Uzkrājumi gataviem ražojumiem un precēm pārdošanai	<u>(88 375)</u>
	KOPĀ: (303 648)
	<u>KOPĀ: 2 815 313</u>

* 2004. gada 31. decembrī Koncerna krājumos bija uzskaitītas konsignācijā nodotās preces 105 031 latu vērtībā.

Pārskata gadā tika izveidoti papildus uzkrājumi 89 290 latu apmērā izejvielām un materiāliem un 6 709 latu apmērā nepabeigtajiem ražojumiem, kā arī tika samazināti uzkrājumi gataviem ražojumiem un precēm pārdošanai par 17 829 latiem. Pārskata gadā Koncerns norakstīja nepabeigtos ražojumus, kuriem 2003. gada 31. decembrī bija izveidoti uzkrājumi 58 212 latu apmērā.

15. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2004.
Pircēju un pasūtītāju parādi	3 037 892
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(408 253)
	<u>KOPĀ: 2 629 639</u>

Pārskata gadā tika izveidoti papildus uzkrājumi nedrošiem parādiem 378 047 latu apmērā, kā arī tika atgūti parādi no nedrošiem debitoriem, kuriem 2003. gada 31. decembrī tika izveidoti uzkrājumi 26 383 latu apmērā. 2004. gada 31. decembrī tika pārvērtēti uzkrājumi nedrošiem debitoriem, kas tika izveidoti 2003. gadā, kā rezultātā tika atzīta peļņa no valūtas kursa svārstībām un uzkrājumi samazinājās par 1 463 latiem.

16. Radniecīgo uzņēmumu parādi

Uzņēmums	31.12.2004.
SIA "Olmafarm" *	1 133 848
Stimfarm Ltd.	48 302 USD 24 924
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(24 924)
KOPĀ:	1 133 848

* Koncerna Mātes uzņēmums ir izsniedzis bezprocentu aizdevumu savam lielākajam akcionāram SIA "Olmafarm" ar atmaksas termiņu 2005. gada 31. decembris. 2004. gada 31. decembrī aizdevuma summa bija 717 640 latu. 2005. gada 30. maijā Koncerns sanēma SIA "Olmafarm" īpašnieka Valērija Maligina garantijas vēstuli, ar ko tiek garantēta tekošā parāda un aizņēmuma atmaksa.

Pārskata gadā tika izveidoti papildus uzkrājumi parādam no saistītā uzņēmuma Stimfarm Ltd. 11 858 latu apmērā.

17. Citi debitori

	31.12.2004.
Parādi par pārdotajām tehnoloģijām un iekārtām	1 525 320
No valsts budžeta atmaksājamais pievienotās vērtības nodoklis	97 720
Pārmaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	51 850
Pārstāvniecības izmaksas *	39 009
Avansi piegādātājiem	32 977
Atliktais pievienotās vērtības nodoklis	8 213
Avansi darbiniekiem	6 183
Pārējie debitori	224 823
Uzkrājumi avansiem darbiniekiem un pārējiem debitoriem	(4 971)
KOPĀ:	1 981 124

* 2004. gada 31. decembrī pārstāvniecības izmaksu sastāvā bija iekļautas a/s "Olainfarm" Kazahstānas pārstāvniecības izmaksas 25 383 latu apmērā. 2005. gada 31. maijā Koncerns sanēma Kazahstānas pārstāvniecības vadītājas garantijas vēstuli, ar ko tiek garantēta tekošā parāda atmaksa līdz 2005. gada 31. decembrim.

18. Īstermiņa aizdevumi Koncerna vadībai

Īstermiņa aizdevumi Koncerna vadībai sastāv no bezprocentu aizdevuma Koncerna Mātes uzņēmuma valdes priekšsēdētājam Valērijam Maliginam 342 462 latu apmērā. Aizdevuma atmaksas termiņš ir 2005. gada 31. decembris.

19. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2004.
Nākamo periodu analižu izmaksas	22 522
Apdrošināšanas maksājumi	8 116
Operatīvā līzinga avansa maksājumi	4 982
Preses abonēšana	3 924
Dalības maksa Rīgas Fondu Biržā	2 500
Citas nākamo periodu izmaksas	10 452
KOPĀ:	52 496

20. Naudas līdzekļi valūtā un latos pēc LB kursa

31.12.2004.

Naudas līdzekļu sadalījums pa valūtām:	Valūtā	Ls
RUR	1 514 892	28 177
Ls		5 992
EUR	1 018	716
USD	155	80
KOPĀ:	34 965	

21. Akciju kapitāls

Koncerna Mātes uzņēmuma akciju kapitāls ir 10 252 365 latu, un to veido 10 252 365 akcijas. Vienas akcijas nominālvērtība ir 1 lats. Akciju sadalījums pēc to kategorijām ir sekojošs: 7 252 365 Uzņēmuma akcijas ir slēgtas emisijas balsstiesīgas parastās vārda akcijas un 2 994 900 Uzņēmuma akciju ir publiskās emisijas balsstiesīgas parastās vārda akcijas, savukārt 5 100 akciju ir bez balsstiesībām.

22. Aizņēmumi no kreditiestādēm

Ilgtermiņa :	Līguma summa	Spēkā esošā procentu likme (%)	Atmaksas termiņš	31.12.2004.
Aizņēmums no a/s "SEB Unibanka" (1)	6 290 000	EUR LIBOR (3 mēn.)+3%	08.12.2006.	4 210 970
				KOPĀ: 4 210 970
Īstermiņa:	Līguma summa	Spēkā esošā procentu likme (%)	Atmaksas termiņš	31.12.2004.
Aizņēmums no a/s "SEB Unibanka" (1)	660 000	EUR (3 mēn.)+3%	08.12.2006.	463 981
Kredītlīnija no a/s "SEB Unibanka" (2)	200 000	LVL Unibor (3 mēn.)+4,5%	05.12.2005.	196 519
Kredītlīnija no a/s "SEB Unibanka" (3)	200 000	EUR LIBOR (3 mēn.)+4,5%	05.12.2005.	130 311
Kredītlīnija no a/s "SEB Unibanka" (4)	500 000	USD LIBOR (3 mēn.)+4,5%	05.12.2005.	257 944
Uzkrātās procentu izmaksas				3 846
				KOPĀ: 1 052 601

Sakarā ar nepieciešamību ieviest ražošanā labas ražošanas prakses standartus (LRP), 2003. gada beigās tika saņemts ilgtermiņa aizņēmums no a/s "SEB Unibanka". 2004. gada 22. jūnijā tika veikti grozījumi aizņēmuma līgumā, kā rezultātā kopējā pieejamā aizņēmuma summa tika palielināta līdz EUR 6 950 000. Šī līguma darbības laikā Koncerna Mātes uzņēmumam jānodrošina pozitīvs pašu kapitāla apmērs, kā arī pašu kapitāla attiecība pret kopējiem aktīviem nedrīkst būt zemāka par 35 procentiem. Uz pārskata gada beigām visas prasības tika izpildītas.

2003. gadā Koncerna Mātes uzņēmums bija noslēdzis vairākus kredītlīnijas līgumus ar a/s "SEB Unibanka" ar atmaksas termiņu 2004. gada 4. decembrī. Pārskata gadā minētie kredītlīniju līgumi tika pagarināti vēl uz vienu gadu uz tādiem pašiem nosacījumiem, ar jauno atmaksas termiņu 2005. gada 5. decembrī.

2004. gada 31. decembrī visi Koncerna Mātes uzņēmuma pamatlīdzekļi un apgrozāmie līdzekļi bija ieķīlāti kā nodrošinājums saņemtajam aizdevumam un kredītlīnijām (skatīt 13. piezīmi). Kīlas līgumi ir reģistrēti Komercķīlu reģistrā 2003. gada 16. decembrī un pārjaunoti 2004. gada 29. jūnijā. Papildus tam Koncerna Mātes uzņēmuma lielākie akcionāri garantēja aizdevuma atmaksu ar tiem piederošajām Koncerna Mātes Uzņēmuma akcijām, kā arī Koncerna Mātes uzņēmuma prezidents bija ieķīlājis visas viņam piederošas SIA "Olmafarm" akcijas.

23. Citi aizņēmumi

	31.12.2004.	Ilgtermiņa	Īstermiņa
Finanšu līzinga saistības pret SIA "Hanza Līzings", Ls	10 297	29 827	
Finanšu līzinga saistības pret SIA "Hanza Līzings", USD	2 011	11 665	
Finanšu līzinga saistības pret SIA "Unilīzings", EUR	26 265	14 255	
Aizņēmums no Donetex Finance LLC, EUR	-	137 778	
KOPĀ:	38 573	193 525	

Procentu likme par saņemtajiem finanšu līzingiem ir robežas no 5,12 līdz 9,35 procentiem. Finanšu līzinga saistības ir atmaksājamas līdz 2007. gada septembrim. Uz finanšu līzinga iegādāto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība ir atspoguļota 13. piezīmē.

Pārskata gadā Koncerna Mātes uzņēmums ir saņēmis aizņēmumu no Donetex Finance LLC ar atmaksas termiņu 2005. gada 30. jūnijā. Par minēto aizņēmumu Uzņēmums maksā 24 procentus gadā no izmantotās aizņēmuma summas. Kopējā Uzņēmumam pieejamā aizņēmuma summa ir 200 000 eiro.

24. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2004.
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(712 261)
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(628 776)
Nekustamā īpašuma nodoklis	(103 938)
Citi nodokļi	(3 681)
Dabas resursa nodoklis	(1 072)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	51 850
Pievienotās vērtības nodoklis	97 720
KOPĀ:	1 300 158
Kopā saistības*:	(1 449 728)
Kopā aktīvi:	149 570

* Saskaņā ar Latvijas Republikas Ministru kabineta 2005. gada 25. februāra rīkojumu Nr. 127, Koncerna Mātes uzņēmuma ir piešķirti nokavēto valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu, iedzīvotāju ienākuma nodokļa un īpašuma nodokļa maksājumu (kas izveidojušies līdz 2003. gada 1. novembrim) samaksas termiņu pagarinājumi, neaprēķinot likumā "Par nodokļiem un nodevām" un attiecīgo nodokļu likumos noteikto kavējuma naudu. Nodokļu saistības pēc to atmaksas termiņa 2004. gada 31. decembrī var tikt atspoguļotas sekojoši:

	Ilgtermiņa	Īstermiņa
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	625 956	86 305
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	467 024	161 752
Nekustamā īpašuma nodoklis	91 961	11 977
Citi nodokļi	-	3 681
Dabas resursa nodoklis	-	1 072
KOPĀ:	1 184 941	264 787

Turklāt, pēc pārskata gada beigām, tika dzēsta iepriekš aprēķinātā nokavējuma nauda kopsummā 560 160 latu apmērā, kas 2003. gada 31. decembrī bija 370 865 lati. Šo summu veidoja kavējuma nauda valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu, iedzīvotāju ienākuma nodokļa un īpašuma nodokļa parādiem attiecīgi 191 687 latu, 298 830 latu un 70 141 lata apmērā. Kavējuma naudas aprēķināšana tiks atjaunota, Koncerna Mātes uzņēmumam neievērojot pamatparāda atmaksas grafiku, saskaņā ar kuru pirmā atmaksa jāsāk ar 2006. gada janvāri un pēdējie maksājumi veicami 2011. gada decembrī. 2004. gada 31. decembrī Koncerna Mātes uzņēmums bija izveidojis uzkrājumus paredzamajai iepriekš minēto nodokļu nokavējuma naudai 120 970 latu apmērā.

25. Uzkrātās saistības

31.12.2004.

Uzkrājumi nodokļu soda naudai	120 970
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaijinājumiem	119 630
Uzkrājumi audita pakalpojumiem	19 284
KOPĀ:	259 884

26. Pārējie kreditori

31.12.2004.

Atlīdzība par darbu	195 545
Pārējie kreditori	47 297
KOPĀ:	242 842

27. Ārpusbilances saistības

2004. gadā Koncerna Mātes uzņēmums noslēdza vairākus operaīvās nomas līgumus ar SIA "Unilīzings" par transporta līdzekļu nomu. Minimālās nākotnes nomas saistības var tikt atspoguļotas šādi:

31.12.2004.

Maksājami 1 gada laikā, Ls	12 113
Maksājami 1-5 gadu laikā, Ls	21 114
KOPĀ:	33 227

2004. gadā 15. septembrī Rīgas apgabaltiesa izskatīja pret Koncerna Mātes uzņēmumu ierosināto Innas Maliginas prasību par cesijas līguma atzišanu par spēkā neesošu un parāda 99 820 latu apmērā, ko veido pamatparāds 41 971 lati un procenti un kavējuma naudas 57 849 lati, piedziņu. Rīgas apgabaltiesas civillietu tiesas kolēģijas tiesnese noraidīja prasītājas līgumu par prasības nodrošināšanu, bet ar 2005. gada 18. marša spriedumu noraidīja prasību pilnā apmērā. Prasītāja vēlāk iesniedza apelāciju, bet uz pārskata parakstīšanas brīdī tiesas sēdē vēl nebija nozīmēta.

28. Darijumi ar saistītajām personām

Saistītā persona	Pakalpojumu veids	Iejēmumi no saistītajām personām	Maksājumi saistītajām personām	Saistīto personu parādi	Parādi saistītajām personām	
SIA Olmafarm	Aizdevums un Gatavās produkcijas pārdošana	2004	-	1 133 848	-	
		2003	-	865 948	-	
Stimfarm Ltd.	Gatavās produkcijas un kīmijas pārdošana	2004	-	24 924	-	
		2003	15 029	26 131	-	
V. Maligins	Aizdevums	2004	292 564	70 026	342 462	
		2003	-	565 000	565 000	
KOPĀ:		2004	292 564	70 026	1 501 234	
		2003	15 029	565 000	1 457 079	

29. Finanšu risku vadība

Koncerna nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm, finanšu līzings un nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Koncerna saimnieciskās darbības finansējumu. Koncerns saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādiem un citiem debitoriem, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības. Koncerns arī izsniedz īstermiņa aizdevumus dalībniekiem un vadībai.

Finanšu riski

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

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Koncerna finanšu aktīvos un saistībās ietilpst nauda, pircēju un pasūtītāju parādi, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumi un aizdevumi. Koncerns galvenokārt ir pakļauts ārvalstu valūtas riskam saistībā ar ASV dolāru un eiro. Koncerna valūtas risks 2004. gada 31. decembrī var tikt atspoguļots šādi:

	Ls	USD	EUR	Citas	Kopā Ls
Nemateriālie ieguldījumi	1 693 053	47 673	54 629	77 296	1 872 651
Pamatlīdzekļi	7 543 788	5 171	25 062	25 948	7 599 969
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	386	-	-	-	386
Krājumi	2 597 844	-	-	217 469	2 815 313
Pircēju un pasūtītāju parādi	203 418	639 343	1 216 830	570 048	2 629 639
Radniecīgo uzņēmumu parādi	166 067	967 781	-	-	1 133 848
Citi debitori	169 604	1 102 830	667 850	40 840	1 981 124
Īstermiņa aizdevumi Uzņēmuma vadībai	333 296	9 166	-	-	342 462
Nākamo periodu izmaksas	50 834	-	-	1 662	52 496
Nauda	5 992	80	716	28 177	34 965
Kopā aktīvs, Ls	12 764 282	2 772 044	1 965 087	961 440	18 462 853
Pašu kapitāls	8 923 110	-	-	-	8 923 110
Uzkrājumi paredzmaiņiem nodokļiem	31 555	-	-	4 173	35 728
Mazākuma interese	(171 227)	-	-	-	(171 227)
Aizņēmumi no kredītiestādēm	200 365	257 944	4 805 262	-	5 263 571
Citi aizņēmumi	40 124	13 676	178 298	-	232 098
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 445 064	-	-	4 664	1 449 728
No pircējiem saņemtie avansi	74 835	8 256	25	40 436	123 552
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	573 107	1 006 459	219 845	304 156	2 103 567
Uzkrātās saistības	259 100	-	-	784	259 884
Pārējie kreditori	231 557	-	-	11 285	242 842
Kopā pasīvs, Ls	11 607 590	1 286 335	5 203 430	365 498	18 462 853
Neto, Ls	1 156 692	1 485 709	(3 238 343)	595 942	-

levērojama daļa Koncerna ieņēmumu ir ASV dolāros un eiro, bet lielākā daļa izmaksu ir latos. Uzņēmuma nav formāli apstiprinātas politikas valūtas riska kontrolēšanai.

29. Finanšu risku vadība (turpinājums)

Finanšu riski (turpinājums)

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

Procentu likmju risks

Koncerns ir pakļauts procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumiem. Koncerna aizņēmumu vidējā procentu likme atspoguļota pielikuma 22. un 23. piezīmēs.

Likviditātes risks

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

Kredītrisks

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

Koncernam nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu, izņemot radniecīgos uzņēmumus.

30. Nākotnes attīstības plāni

2005. gada Koncerna Mātes uzņēmuma plānos ir paredzēta ražotnes turpmākā rekonstrukcija saskaņā ar ES prasībām. Tiks veikta ķīmisko izejvielu un ķīmiskās produkcijas noliktavu rekonstrukcija, ķīmiskās ražošanas iecirkņu rekonstrukcija, pakāpeniski veicot visas aktīvo farmaceitisko ingrediju ražošanas sertifikāciju saskaņā ar starptautiskām prasībām. Tieki plānots pabeigt remontus kontrolanalītiskajās laboratorijās, veikt laboratoriju akreditāciju, iegādāties nepieciešamo tehnoloģisko un analītisko aprīkojumu.

Turpmākā Koncerna meitas uzņēmumu attīstība paredz turpināt Koncerna Mātes uzņēmuma produktu mārketingu un loģistiku Krievijas Federācijā.

31. Notikumi pēc bilances datuma

2005. gada februārī Ministru Kabinets pieņēma lēmumu pagarināt līdz 2011. gada beigām nokavēto valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu, iedzīvotāju ienākuma nodokļu un īpašuma nodokļa maksājumu (kas izveidojušies līdz 2003. gada 1. novembrim) samaksas termiņu, neaprēķinot nokavējuma naudu un dzēst nodokļu parādu iepriekš aprēķinātās nokavējuma naudas (skatīt arī pielikuma 25. piezīmi). Nokavēto nodokļu parādu maksājumus uzņēmums veiks saskaņā ar Ministru Kabineta apstiprinātiem maksājuma grafikiem. Pagarināto nodokļu parādu kopsumma ir 1 184 941 latu apmērā. Iepriekš aprēķinātās nokavējuma naudas dzēstā kopsumma sastādīja 560 160 latu. Izņemot iepriekš minēto, laika posmā no pārskata gada pēdējas dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.