

**SIA
Roche Latvija**

Gada pārskats

par 2016. gadu

Saturs

	Lpp.
Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskati:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6
Naudas plūsmas pārskats	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Finanšu pārskata pielikums	10
Revidentu ziņojums	22

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	<i>Roche Latvija</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību</i>
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	<i>40003731032, Rīga, 2005. gada 2. marts</i>
Juridiskā adrese	<i>G.Astras iela 8b, Rīga, Latvija, LV-1082</i>
Pasta adrese	<i>G.Astras iela 8b, Rīga, Latvija, LV-1082</i>
Vadītājs	<i>Rauls Vēliņš</i>
Valdes locekļi un to ieņemamais amats	<i>Krahenmann Beat Christoph, Šveice – valdes priekšsēdētāja</i> <i>Luc Jozef Leon Dirckx, Beļģija – valdes loceklis</i> <i>Rauls Vēliņš, Latvija – valdes loceklis</i>
Pārskata gads	<i>01.01.2016 – 31.12.2016</i>
Ziņas par mātes sabiedrību	<i>Roche Holding AG</i> <i>Grenzacherstr.122,</i> <i>4058 Basel, Switzerland</i> <i>Līdzdalības daļa kapitālā: 83.1%</i> <i>Roche Finanz AG</i> <i>Grenzacherstr.122,</i> <i>4058 Basel, Switzerland</i> <i>Līdzdalības daļa kapitālā: 16.9%</i>
Revidenti	<i>KPMG Baltics SIA</i> <i>Vesetas iela 7</i> <i>Rīga, Latvija LV-1013</i> <i>Licences Nr. 55</i>

Vadības ziņojums

Īss Sabiedrības darbības apraksts pārskata gadā

2016. gads ir vienpadsmitais pilnais Sabiedrības darbības gads. Sabiedrības pamatdarbības veids ir palicis nemainīgs – Roche produktu vairumtirdzniecība.

Sabiedrība strādā ar peļņu, kas 2016. gadā bija 556 524 EUR. Sabiedrības apgrozījums no vairumtirdzniecības saglabājies iepriekšējā gada līmenī. Arī sadalījumā pa ģeogrāfiskajiem tirgiem un pamatdarbības veidiem apgrozījumu izdevies saglabāt iepriekšējā gada līmenī.

Pašreizējā ekonomiskā situācija būtiski ietekmē kompensējamo zāļu tirgu. Latvijas valsts budžets kompensējamiem medikamentiem ievērojami atpaliek no Eiropas valstīm un tuvākajā laikā gaidāms neliels uzlabojums. Veselības ministrijas plānotais valsts budžeta līdzekļu kompensējamiem medikamentiem pieaugums 2017. gadā ir nenozīmīgs. Liela atbildība tiek uzlikta uz Sabiedrības pleciem, birokrātiskie un ekonomiskie procesi kavē Sabiedrības attīstību.

2016.gadā sabiedrības pamatkapitāls tika būtiski palielināts veicot nekustamā īpašuma - Roche vēsturiskās ēkas ieguldījumu pamatkapitālā. Turpmākajos gados plānots ēku renovēt un izmantot biroja vajadzībām.

Darbinieku skaits palicis nemainīgs - 28. Darbiniekiem ir noslēgtas veselības un nelaimes gadījuma polises. Sabiedrībā tiek ievērotas darba drošības prasības. Viens no sabiedrības mērķiem ir nodrošināt vienlīdzīgu attieksmi pret visiem, neskatoties uz etnisko piederību, vecumu, dzimumu, seksuālo orientāciju un pārliecību.

Vides aizsardzības prasību ietekme uz Sabiedrības finansiālo stāvokli un peļņu nav būtiska.

SIA Roche Latvija vadība ir atbildīga par sagatavoto finanšu pārskatu. Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši grāmatvedības ierakstiem un sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības finanšu stāvokli, darbības rezultātiem un naudas plūsmu. Sabiedrībai nav jebkādu būtisku risku vai neskaidru apstākļu, kuru ietekme uz Sabiedrību nebūtu atspoguļota finanšu pārskatā.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

No pārskata gada beigām līdz šodienai nav notikuši nekādi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt finanšu pārskatu.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

Rēķinoties ar pašreizējo ekonomisko situāciju, Sabiedrība plāno nelielu apgrozījuma pieaugumu Latvijas tirgū attiecībā pret iepriekšējo gadu, jo to būtiski ietekmē kompensējamo zāļu tirgus. Sabiedrības prioritāte 2017. gadā būs onkoloģija, reimatoloģija, neiroloģija un pulmonoloģija. Sabiedrība plāno saglabāt darbinieku skaitu 2016. gada līmenī. Tiek izmantotas inovatīvas mārketinga programmas, kas veicina Sabiedrības attīstību. Sabiedrība piedalās sociālās atbildības projektos. Sabiedrība paplašinās sadarbību ar Roche Diagnostics īpaši pievēršot uzmanību personificētai veselības aprūpei un vēža genoma izpētei.

Pasākumi pētniecības un attīstības jomā

Sabiedrība plāno turpināt pētniecības darbu lokālajos klīniskajos pētījumos onkoloģijas jomā. Kā prioritāte tiek turpināti globālie 3. un 4. fāzes klīniskie pētījumi onkoloģijā, neiroloģijā un gastroenteroloģijā.

Finanšu instrumentu izmantošana

Par būtiskākajiem finanšu instrumentiem skatīt informāciju finanšu pārskata pielikuma 1. piezīmē sadaļā *Finanšu instrumenti un finanšu riski*. Sabiedrība nelieto atvasinātos finanšu instrumentus.

Priekšlikumi par Sabiedrības peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu

Vadības priekšlikums ir dalībniekiem lemt par peļņas sadali pēc saviem ieskatiem.



Krahenmann Beat Christoph
Valdes priekšsēdētāja



Luc Jozef Leon Dirckx
Valdes loceklis



Rauls Vēliņš
Valdes loceklis

2017. gada 3. martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2016. gadu

	Piezīmes numurs	2016 EUR	2015 EUR
Neto apgrozījums	2	30 017 994	27 905 894
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	3	(25 404 585)	(23 636 399)
Bruto peļņa vai zaudējumi		4 613 409	4 269 495
Pārdošanas izmaksas	4	(1 081 431)	(1 133 875)
Administrācijas izmaksas	5	(2 759 340)	(2 470 594)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		84	-
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		-	(199)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	6	(1 557)	(2 623)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		771 165	662 204
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	7	(183 284)	(196 151)
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		587 881	466 053
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	7	(31 357)	22 577
Pārskata gada peļņa		556 524	488 630

Pielikums no 10. līdz 21. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.



Krahenmann Beat Christoph
Valdes priekšsēdētāja



Luc Jozef Leon Dirckx
Valdes loceklis



Rauls Vēliņš
Valdes loceklis



Anita Ločmele
Galvenā grāmatvede

2017. gada 3. martā

Bilance 2016. gada 31. decembrī

Aktīvs	Piezīmes numurs	2016 EUR	2015 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		42 166	55 564
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		1 411 350	-
	Pamatlīdzekļi kopā	1 453 516	55 564
Atliktā nodokļa aktīvi	8	91 426	122 783
	Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	1 544 942	178 347
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Preces pārdošanai	9	8 660 953	8 508 150
	Krājumi kopā	8 660 953	8 508 150
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		3 794 824	4 504 273
Radniecīgo sabiedrību parādi	14	3 892 769	2 264 201
Citi debitori	10	54 804	85 725
Nākamo periodu izmaksas	11	57 671	39 879
Uzkrātie ieņēmumi	1, 14	32 406	-
	Debitori kopā	7 832 474	6 894 078
Naudas līdzekļi		-	-
	Apgrozāmie līdzekļi kopā	16 493 427	15 402 228
Aktīvu kopsumma		18 038 369	15 580 575

Pielikums no 10. līdz 21. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Bilance 2016. gada 31. decembrī

Pasīvs	Piezīmes numurs	2016 EUR	2015 EUR
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls		1 684 400	284 400
Akciju (daļu) emisijas uzcelojums		5 407 087	5 407 087
Nesadalītā peļņa:			
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		2 336 621	3 247 991
pārskata gada nesadalītā peļņa		556 524	488 630
Pašu kapitāls kopā	12	9 984 632	9 428 108
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	13	545 662	634 238
Uzkrājumi kopā		545 662	634 238
Kreditori			
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		82 997	185 770
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	14	6 741 976	4 634 322
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	15	-	5 304
Parējie kreditori		2 280	596
Nākamo periodu ieņēmumi	1, 14	-	365 221
Uzkrātās saistības	17	680 822	327 016
Īstermiņa kreditori kopā		7 508 075	5 518 229
Kreditori kopā		7 508 075	5 518 229
Pasīvu kopsumma		18 038 369	15 580 575

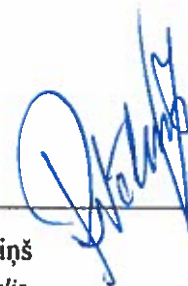
Pielikums no 10. līdz 21. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.



Krahenmann Beat Christoph
Valdes priekšsēdētāja



Luc Jozef Leon Dirckx
Valdes loceklis



Rauls Vēliņš
Valdes loceklis



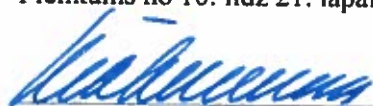
Anīta Ločmele
Galvenā grāmatvede

2017. gada 3. martā

Naudas plūsmas pārskats par 2016. gadu

	2016 EUR	2015 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	771 165	662 204
Korekcijas:		
pamatlīdzekļu nolietojums un pamatlīdzekļu izslēgšanas rezultāts;	23 855	22 381
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem);	(88 576)	93 528
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	706 444	778 113
Korekcijas:		
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	(925 510)	637 816
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	(152 803)	734 976
piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	1 995 150	(1 827 616)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 623 281	323 289
4. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(201 474)	(297 321)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 421 807	25 968
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(22 191)	(27 042)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	384	1 074
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(21 807)	(25 968)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izmaksātās dividendes	(1 400 000)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(1 400 000)	-
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums/(samazinājums)	-	-
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā	-	-
Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās	-	-

Pielikums no 10. līdz 21. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.



Krahenmann Beat Christoph
Valdes priekšsēdētāja



Luc Jozef Leon Dirckx
Valdes loceklis

Rauls Vēliņš
Valdes loceklis




Anija Ločmele
Galvenā grāmatvede

2017. gada 3. martā

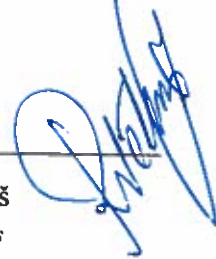
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2016. gadu

	Piezīmes numurs	Pamat- kapitāls EUR	Akciju (daļu) emisi- jas uzceno- jums EUR	Iepriek- šējo gadu nesadalītā peļņa EUR	Pārskata gada nesada- lītā peļņa EUR	Pašu kapitāls kopā EUR
31.12.2014.		284 400	5 407 087	2 862 154	385 837	8 939 478
2014. gada peļņa pievienota iepriekšējo gadu nesadalītai peļņai		-	-	385 837	(385 837)	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa		-	-	-	488 630	488 630
31.12.2015.		284 400	5 407 087	3 247 991	488 630	9 428 108
Izmaksātas dividendes		-	-	(911 370)	(488 630)	(1 400 000)
Pamatkapitāla palielinājums		1 400 000	-	-	-	1 400 000
Pārskata gada nesadalītā peļņa		-	-	-	556 524	556 524
31.12.2016.	12	1 684 400	5 407 087	2 336 621	556 524	9 984 632

Pielikums no 10. līdz 21. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.


Krahenmann Beat Christoph
Valdes priekšsēdētāja


Luc Jozef Leon Dirckx
Valdes loceklis


Rauls Vēliņš
Valdes loceklis


Anīta Ločmele
Galvenā grāmatvede

2017. gada 3. martā

Finanšu pārskata pielikums

(1) Informācija par Sabiedrību un uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi

Informācija par Sabiedrības darbību

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību Roche Latvija juridiskā un pasta adrese ir G.Astras iela 8b, Rīga, Latvija, LV-1082. 2016. gada 31. decembrī SIA Roche Latvija ir divi dalībnieki: 83.1% Roche Holding AG, Šveice (83.1%) un Roche Finanz AG, Šveice (16.9%). 2015. gada 31. decembrī SIA Roche Latvija vienīgais dalībnieks bija Roche Finanz AG, Šveice. Sabiedrības pamatdarbība ir medikamentu un medicīnas preču vairumtirdzniecība (NACE kodi: 46, 52, 73, 70).

Pārskata sagatavošanas pamats

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši likumam "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam". Izmantojot likumā atļauto atkāpšanos, Sabiedrība ir atzinusi Atliktā nodokli.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei. Naudas plūsmas pārskats ir sagatavots pēc netiešās metodes. Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz sākotnējām iegādes izmaksām.

Jauns likums par gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu sastādīšanu Latvijas Republikā, kas attiecas uz šī finanšu pārskata sagatavošanu

Ar 2016. gada 1. janvāri LR stājas spēkā jaunais Gada pārskatu un Konsolidēto gada pārskatu likums un saistītie MK noteikumi Nr. 775 un spēku zaudēja Gada pārskatu likums un saistītie MK noteikumi Nr. 488 un Nr. 481, saskaņā ar kuriem tika sagatavots finanšu pārskats par iepriekšējo gadu.

Saskaņā ar jauno likumu, posteņus "Ieguldījuma īpašumi", "Bioloģiskie aktīvi", "Atliktā nodokļa aktīvi", "Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi" un "Atliktā nodokļa saistības" izmanto tikai tāda sabiedrība, kura, piemērojot likumā minētos izņēmumus, šos posteņus atzīst un novērtē saskaņā ar Starptautiskajiem Grāmatvedības standartiem (Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu Standartiem, kurus ir apstiprinājusi ES).

Jaunais likums paredz vēl papildus atvieglojumus mazām un vidējām sabiedrībām finanšu pārskata sastādīšanā, bet vienlaikus arī nosaka, ka finanšu pārskatam ir jāsniedz patiens un skaidrs priekšstats par sabiedrības finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu.

Sabiedrība atbilst vidējas sabiedrības statusam.

Sabiedrības vadība, sastādot šos finanšu pārskatus ir izvērtējusi, ka atliktā nodokļa atzīšana un uzrādīšana nodrošina patiesāku Sabiedrības finansiālā stāvokļa uzrādīšanu un tādēļ ir izmantojusi LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 13. pantā noteikto iespēju atkāpties no likumā noteiktā un Sabiedrība šajos pārskatos turpina atzīt, novērtēt un norādīt atliktā nodokļa aktīvus saskaņā ar Starptautiskajiem Grāmatvedības standartiem kā arī atbilstoši sniedz paskaidrojošu informāciju par šiem posteņiem.

Ietekme uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu no atkāpšanās redzama piezīmēs Nr. 7 un Nr. 16.

Sabiedrības vadība uzskata, ka salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu nav notikušas nozīmīgas izmaiņas grāmatvedības politikās, kas piemērotas finanšu pārskatu sagatavošanā.

Finanšu pārskata pielikums

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk.
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā.
- c) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sagatavošanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- f) Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci, izņemot to, ka uzkrājumi atvaļinājumiem tika parklasificēti uz uzkrātam saistībam. Parklasifikācijai nav ietekmes uz finanšu rezultātu.
- g) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- h) Saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Saistītās puses

Saistītās puses ir ar Sabiedrību saistītas juridiskas un fiziskas personas, saskaņā ar zemāk minētiem noteikumiem.

- a) Persona vai tuvs šīs personas ģimenes loceklis ir saistīts ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja:
 - i. šai personai ir kontrole vai kopīga kontrole pār pārskatu sniedzēju sabiedrību;
 - ii. šai personai ir būtiska ietekme pār pārskatu sniedzēju sabiedrību; vai
 - iii. šī persona ir pārskatu sniedzēja sabiedrības vai tā mātes sabiedrības augstākās vadības pārstāvis.
- b) Sabiedrība ir saistīta ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja tā atbilst šādiem nosacījumiem:
 - i. sabiedrība un pārskatu sniedzēja sabiedrība pieder vienai sabiedrību grupai (kas nozīmē, ka mātes sabiedrība, meitas sabiedrība un māsu sabiedrības ir saistītās puses vienai otrai);
 - ii. viena sabiedrība ir otras sabiedrības asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums (vai asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums tās grupas sabiedrībai, kurai pieder otra sabiedrība);
 - iii. abas sabiedrības ir kopuzņēmumi vienai un tai pašai trešajai pusei;
 - iv. viena sabiedrība ir trešās puses kopuzņēmums, bet otra sabiedrība ir tās pašas trešās puses asociētā sabiedrība;
 - v. sabiedrība ir pēcnodarbinātības pabalstu plāns atskaišu sniedzēja sabiedrības darbiniekiem vai sabiedrības, kura saistīta ar atskaišu sniedzēju, darbiniekiem; Ja atskaišu sniedzēja sabiedrība pati ir šāda veida plāns, saistītās puses ir arī to sponsorējošie darba devēji.
 - vi. sabiedrību kontrolē vai kopīgi kontrolē persona, kas identificēta (a) punktā;
 - vii. personai, kas identificēta (a)(i) punktā, ir būtiska ietekme pār sabiedrību vai ir sabiedrības (vai tā mātes sabiedrības) augstākās vadības pārstāvis.
 - viii. uzņēmums, vai jebkurš koncerna, kurā ietilpst uzņēmums, dalībnieks, sniedz vadības personāla pakalpojumus sabiedrībai vai sabiedrības mātes sabiedrībai.

Darījumi ar saistītām pusēm – resursu, pakalpojumu vai saistību nodošana starp pārskatu sniedzēja sabiedrību un tā saistīto pusi neatkarīgi no tā, vai par to ir noteikta samaksa.

Finanšu pārskata pielikums

Finanšu instrumenti un finanšu riski

Finanšu instruments ir vienošanās, kas vienlaikus vienai personai rada finanšu aktīvu, bet citai personai – finanšu saistības vai kapitāla vērtspapirus.

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir finanšu aktīvi - pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, un finanšu saistības - overdrafts, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, finanšu risku vadība

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, ir:

- Kredītrisks ir risks, ka Sabiedrības debitori nespēs atmaksāt savus parādus noteiktā apjomā vai termiņā. Kredītrisks Sabiedrībai rodas pārdodot preces un sniedzot pakalpojumus ar pēcapmaksu.
- Valūtas risks - risks, ka Sabiedrība varētu ciest neparedzētus zaudējumus ārzemju valūtu kursu svārstību dēļ; Sabiedrībai neveidojas ārvalstu valūtas risks, jo tā būtiskos apmēros savā darbībā neizmanto citas valūtas kā EUR.
- Procentu likmju risks - risks, ka Sabiedrība var ciest zaudējumus procentu likmju svārstību dēļ. Sabiedrībai nav būtisku aizdevumu vai aizņēmumu un tai neveidojas būtisks procentu likmju risks.
- Likviditātes risks - risks, ka Sabiedrība nespēs termiņā izpildīt savas finanšu saistības.

Vadība ir iedibinājusi procedūras, lai kontrolētu būtiskākos riskus.

Kredītrisks

Kredītriska vadības nodrošināšanai Sabiedrības vadība ir iedibinājusi kārtību, ka, pārdodot preces ar pēcapmaksu, tiek veikta Klientu izvērtēšana un preces pārdošana ar pēcapmaksu tiek akceptēta, ievērojot noteiktus ierobežojumus. Sabiedrības vadība ir izstrādājusi kredītpolitiku, kas paredz veikt regulāras kontroles procedūras pār Sabiedrības debitoriem, tādējādi nodrošinot savlaicīgu problēmu identificēšanu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Turklāt Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Likviditātes risks

Sabiedrības politika ir nodrošināt pietiekamu naudas līdzekļu apjomu, vai nodrošināt droši pieejamu finansējumu kredītlīniju veidā. Naudas līdzekļu efektīvas izmantošanas nolūkos koncerna ietvaros, Sabiedrība ir iesaistījies kā dalībnieks noslēgtajā „Cash pool” , jeb „Grupās konta” līgumā starp radniecīgajām sabiedrībām.

Atvasinātie finanšu instrumenti

Sabiedrība nelieto atvasinātos finanšu instrumentus finanšu risku ierobežošanai.

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība atspoguļo summu, par kādu iespējams apmainīt aktīvu vai izpildīt saistības darījumā starp labi informētām, ieinteresētām un finansiāli neatkarīgām personām. Ja pēc Sabiedrības vadības domām finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība būtiski atšķiras no bilancē uzrādītās vērtības, tad šo aktīvu un pasīvu patiesā vērtība tiek atspoguļota finanšu pārskata pielikumā.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. gada 31. decembrim.

Finanšu pārskata pielikums

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas nacionālajā valūtā – eiro (EUR).

Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti eiro pēc darījuma dienā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas publicētā eiro atsauces kursa.

Visi monetārie aktīva un pasīva posteņi pārrēķināti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā eiro atsauces kursa pārskata gada pēdējā dienā. Visi nemonetārie aktīva un pasīva posteņi, tiek uzskaitīti eiro Eiropas Centrālās bankas publicētā eiro atsauces kursa, kāds tas bija spēkā darījuma dienā.

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Aplēses un spriedumi

Lai sagatavotu finanšu pārskatu, vadībai ir nepieciešams izdarīt spriedumus, aplēses un pieņēmumus, kuri ietekmē grāmatvedības politikas piemērošanu un uzrādītās aktīvu un saistību summas, ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

Aplēses un ar tām saistītie pieņēmumi tiek regulāri pārbaudīti. Izmaiņas grāmatvedības aplēsēs tiek atzītas tajā periodā, kurā attiecīgās aplēses tiek pārskatītas un nākamajos periodos.

Svarīgākie aplēšu neprecizitātes iemesli ir:

(i) Krājumu vērtības samazināšanās noteikšana

Vadībai ir jā sagatavo krājumu vērtības aplēses gadījumos, kad tiek konstatēts, ka krājumiem tuvojas realizācijas beigu termiņš, vai ja pastāv risks, ka to uzskaites vērtība ir zemāka nekā neto pārdošanas vērtība. Ja krājumu atgūstamā vērtība ir zemāka par to bilances vērtību, krājumu vērtību samazina līdz to neto pārdošanas vērtībai, t.i., aplēstajai pārdošanas cenai, atskaitot nepieciešamās pārdošanas izmaksas. Detalizēti analizējot krājumu derīguma termiņus tiek veidoti uzkrājumi lēnas aprites krājumiem.

(ii) Debitoru parādu novērtējums

Finanšu aktīvu uzraudzības procesam un vērtības samazināšanās noteikšanai ir raksturīgi vairāki būtiski riski un neskaidrības. Šie riski un neskaidrības ietver risku, ka Sabiedrības novērtējums attiecībā uz klienta spēju pildīt visas savas līgumsaistības mainīsies atbilstoši izmaiņām attiecīgā klienta kredītreitingā, un risku, ka ekonomiskā situācija pasliktināsies vairāk nekā paredzēts vai arī, ka tā ietekmēs klientu vai emitentu būtiskāk.

Debitoru parādi ir novērtēti, ievērojot piesardzības principu, un bilancē uzrādīti neto vērtībā, no uzskaites vērtības atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem tiek izveidoti, vadībai individuāli izvērtējot katra debitora parāda atgūstamību. Pēc vadības izvērtējuma uzkrājumi uz 31.12.2016. un uz 31.12.2015. nebija nepieciešami.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi no preču pārdošanas

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc īpašumtiesību risku un labumu nodošanas pircējam.

Ieņēmumi netiek atzīti, ja saskaņā ar darījuma noteikumiem Sabiedrība patur nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un preces var tikt atgrieztas.

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas

Ieņēmumi no sniegtajiem pakalpojumiem tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti. Ja nav iespējams ticami aplēst pakalpojumu sniegšanas darījuma iznākumu, ieņēmumus atzīst tikai tādā apmērā, kādā varēs atgūt atzītos izdevumus.

Ieņēmumi netiek atzīti, ja ir šaubas par pakalpojumu izmaksu segšanu.

Finanšu pārskata pielikums

Uzkrātie ieņēmumi/ Nākamo periodu ieņēmumi

Katru mēnesi tiek aprēķināta prognozējamā ieņēmumu summa, par kuru tiek izrakstīts rēķins par tekošajā mēnesī sniegtajiem pakalpojumiem. Nākamā mēneša summas tiek koriģēta, ņemot vērā starpību starp iepriekšējā mēneša faktiskajiem un prognozētajiem datiem. Uz gada beigām rēķinos neiekļautās pozitīvās starpības tiek uzrādītas postenī uzkrātie ieņēmumi, savukārt negatīvās starpības – postenī nākamo periodu ieņēmumi.

Procentu ieņēmumi

Procentu ieņēmumus atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā, izmantojot efektīvo procentu metodi.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos ir uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Nomas darījumi

Operatīvā noma

Operatīvās nomas maksājumi tiek atzīti peļņas zaudējumu aprēķinā lineāri nomas termiņa laikā.

Pamatlīdzekļi

Bilancē visi pamatlīdzekļi ir atspoguļoti to iegādes cenās, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu sāk rēķināt ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā nodošanas ekspluatācijā un beidz ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā izslēgšanas no nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļu sastāva. Nolietojums ir aprēķināts pēc lineārās metodes un norakstīts attiecīgo aktīvu lietderīgās izmantošanas periodā. Nolietojumu metode tiek pārskatīta ne retāk kā katra pārskata gada beigās.

Vadība aplēš atsevišķu pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laiku proporcionāli gaidāmajai aktīva izmantošanai, balstoties uz vēsturisko pieredzi ar līdzīgiem pamatlīdzekļiem un nākotnes plāniem. Saskaņā ar vadības vērtējumu atsevišķu pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laiks ir šāds:

Pamatlīdzekļi:

Biroja iekārtas	6 gadi
Datori	3 gadi
Automašīnas	5 gadi
Mēbeles	5 gadi
Citi pamatlīdzekļi	8 gadi

Ja pamatlīdzekļu vērtība bilances datumā ir zemāka par to novērtējumu bilancē un sagaidāms, ka vērtības samazinājums būs ilgstošs, tie ir novērtēti atbilstoši zemākajai vērtībai. Pārvērtēšanas rezultāts tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Krājumu uzskaitē

Krājumi uzskaitīti, izmantojot FEFO (first expire first out) metodi. Krājumu uzskaitē organizēta pēc nepārtrauktās krājumu uzskaites metodes.

Finanšu pārskata pielikums**Uzkrājumu veidošana**

Uzkrājumi tiek veidoti gadījumos, kad pagātnes notikums ir izraisījis pašreizēju pienākumu vai zaudējumus un to summu ir iespējams ticami aplēst. Zaudējumu iespējamība tiek novērtēta, vadībai izdarot apsvērumus. Zaudējumu apmēra noteikšanai vadībai ir nepieciešams izvēlēties piemērotu aprēķina modeli un specifiskus pieņēmumus, kas saistīti ar šo risku.

Uz pārskata perioda beigām ir izveidoti sekojoši uzkrājumi:

- uzkrājumi gada prēmijām: maksimālā apmērā noteikto prēmiju robežu ietvaros;
- citi uzkrājumi izveidoti ņemot vērā vadības labāko pieejamo informāciju par izdevumu apmēru.

Uzkrājumi atvaļinājumiem tiek aprēķināti, izmantojot informāciju par neizmantoto atvaļinājumu dienām un vidējo sešu mēnešu algu un bilancē ir uzrādītas postenī *Uzkrātās saistības*.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu sastāv no par pārskata gadu aprēķinātā un atliktā nodokļa. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Aprēķinātais nodoklis

Par pārskata gadu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.

Atliktais nodoklis

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis ir aprēķināts laika noviržu izraisītām pagaidu starpībām, kas rodas no atšķirībām starp aktīvu un pasīvu vērtību finanšu pārskatā (uzskaitē) un to vērtību nodokļu vajadzībām. Minētās starpības galvenokārt radušās no atšķirīgām pamatlīdzekļu nolietojuma likmēm, kas tiek pielietotas nodokļu un finanšu uzskaitē un izveidotiem uzkrājumiem. Atliktais nodoklis ir aprēķināts, piemērojot likumā noteikto nodokļa likmi - 15%.

Kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts tiek atspoguļots bilances aktīvā tādā apmērā, par kādu ir ticams, ka nākotnes apliekamā peļņa būs pieejama, lai aktīvu varētu izmantot. Atliktā nodokļa apjoms tiek samazināts tādā apmērā, par cik vairs nav ticams, ka tiks realizēti ar to saistītie nodokļu atvieglojumi.

(2) Neto apgrozījums

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no Sabiedrības pamatdarbības – produkcijas pārdošanas bez pievienotās vērtības nodokļa, atskaitot atlaides.

Darbības veids	2016 EUR	2015 EUR
Medikamentu vairumtirdzniecība	18 896 751	18 072 725
Pakalpojumi	11 121 243	9 833 169
	30 017 994	27 905 894

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem:

	2016 EUR	2015 EUR
Latvija	18 721 427	18 066 444
Ārzemes	11 296 567	9 839 450
	30 017 994	27 905 894

Finanšu pārskata pielikums**(3) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas**

Postenī uzrādītas neto apgrozījuma sasniegšanai izlietotās izmaksas – preču izmaksas iegādes pašizmaksā un ar preču iegādi saistītās izmaksas.

	2016	2015
	EUR	EUR
Preču iepirkšanas izdevumi	25 404 585	23 636 399
	25 404 585	23 636 399

(4) Pārdošanas izmaksas

	2016	2015
	EUR	EUR
Personāla izmaksas	359 538	332 629
Noliktavas izmaksas	116 156	116 457
Reklāmas un reprezentācijas izmaksas	415 374	491 592
Klīniskie un tirgus pētījumi	86 306	89 262
Degviela	10 504	12 171
Zāļu reģistrācijas un ieviešanas izdevumi	59 872	74 086
Pārējie pārdošanas izdevumi	33 681	17 678
	1 081 431	1 133 875

(5) Administrācijas izmaksas

	2016	2015
	EUR	EUR
Personāla izmaksas	1 690 759	1 601 987
Komandējumu izmaksas	278 084	217 330
Telpu noma un iekārtu uzturēšana	78 898	73 994
Vieglo automašīnu izmaksas	204 845	205 078
Biroja izmaksas	48 038	45 449
Telekomunikāciju izmaksas	12 072	12 510
Juridiskie un revīzijas pakalpojumi	57 636	32 350
Pamatlīdzekļu nolietojums	23 939	22 182
Citas izmaksas	365 069	259 714
	2 759 340	2 470 594

(6) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2015	2015
	EUR	EUR
Zaudējumi no ārvalstu valūtas pirkšanas un pārdošanas	1 557	2 623
	1 557	2 623

Finanšu pārskata pielikums**(7) Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu**

	2016 EUR	2015 EUR
Aprēķinātais nodoklis saskaņā ar deklarāciju	183 284	195 222
Nodokļa korekcija par iepriekšējiem periodiem	-	929
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	31 357	(22 577)
	214 641	173 574

Efektīvās uzņēmuma ienākuma nodokļa likmes salīdzinājums:

	2016 EUR	2015 EUR
<i>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</i>	771 165	662 204
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis, 15%	115 675	99 331
Neatskaitāmo izdevumu (ieņēmumu) ietekme, neto	98 966	73 314
Korekcija par iepriekšējiem periodiem	-	929
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	214 641	173 574

(8) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Pamatlīdzekļu izveidošana EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība			
31.12.2015.	180 449	-	180 449
iegādāts	10 841	1 411 350	1 422 191
Likvidēts	(2 830)	-	(2 830)
31.12.2016.	188 460	1 411 350	1 599 810
Uzkrātais nolietojums			
31.12.2015.	124 885	-	124 885
Aprēķinātais nolietojums	23 939	-	23 939
Likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums	(2 530)	-	(2 530)
31.12.2016.	146 294	-	146 294
Bilances vērtība 31.12.2015.	55 564	-	55 564
Bilances vērtība 31.12.2016.	42 166	1 411 350	1 453 516

Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas uz 2016. gada 31. decembrī veido mantiskā ieguldījuma veidā saņemtais nekustamais īpašums EUR 1 400 000 apmērā (Skatīt piezīmi Nr. 12), kas sastāv no zemes un ēkas Rīgā, Miera ielā 25, un šī īpašuma rekonstrukcijas izmaksas EUR 11 350, kas saistītas ar šī īpašuma pielāgošanu saimnieciskās darbības vajadzībām. Uz 2016. gada 31. decembrī īpašums nav ieviests ekspluatācijā un atrodas izveidošanas stadijā.

(9) Preces pārdošanai

	2016 EUR	2015 EUR
Krājumu bruto vērtība	8 713 058	8 708 150
Uzkrājumi krājumu vērtības zudumam	(52 105)	(200 000)
	8 660 953	8 508 150

Finanšu pārskata pielikums**(10) Citi debitori**

	2016	2015
	EUR	EUR
Nodokļu pārmaksa (skatīt piezīmi Nr. 15)	40 575	67 939
Samaksātie avansi	14 229	14 000
Citi debitori	-	3 786
	<u>54 804</u>	<u>85 725</u>

(11) Nākamo periodu izmaksas

Postenī uzrādītas izmaksas, kas izdarītas pārskata gadā, bet attiecas uz nākamajiem pārskata periodiem.

	2016	2015
	EUR	EUR
Apdrošināšana	13 089	7 075
Preses abonēšana	325	764
Komandējumu un kongresu izmaksas	14 304	10 945
Citas nākamo periodu izmaksas	29 953	21 095
	<u>57 671</u>	<u>39 879</u>

(12) Pašu kapitāls**Pamatkapitāls**

Saskaņā ar vienīgā dalībnieka Roche Finanz AG 2016. gada 1. jūnija lēmumu, Sabiedrības pamatkapitāls tika palielināts Roche Holding AG ieguldot mantisko ieguldījumu 1 400 000 EUR apmērā (Skatīt piezīmi Nr.8). Vienas daļas nominālvērtība tika mainīta uz EUR 100 un izlaistas 14 000 jaunas kapitāla daļas. Sabiedrības pamatkapitāls 2016. gada 31. decembrī ir EUR 1 684 400 un sastāv no 16 844 kapitāla daļām, katras daļas nominālvērtība ir EUR 100.

Kapitāla daļas 2016. gada 31. decembrī pieder: 83.1% Roche Holding AG un 16.9% Roche Finanz AG (31.12.2015: 100% Roche Finanz AG).

Daļu emisijas uzcenojums

Saskaņā ar daļu īpašnieka 2005. gada 12. septembra lēmumu Sabiedrības kontā kopā ar maksu par kapitāla daļām iemaksāts 1 920 877 EUR (1 350 000 LVL) daļu uzcenojums un saskaņā ar 2007. gada 25. janvāra lēmumu Sabiedrības kontā sakarā ar pamatkapitāla palielināšanas noteikumiem iemaksāts 3 486 036 EUR (2 450 000 LVL) daļu uzcenojums. 2014. gada 14. aprīlī saskaņā ar dalībnieku lēmumu tika veikta pamatkapitāla denominācija no LVL uz EUR, kā rezultātā pamatkapitāla vērtība 174 EUR, kuru nevar izteikt jaunās kapitāla daļās, tika ieskaitīti Sabiedrības akciju (daļu) emisijas uzcenojumā. 2016. gada 31. decembrī daļu emisijas uzcenojums ir EUR 5 407 087.

Nesadalītā peļņa

Saskaņā ar Dalībnieku Kopsapulces lēmumu dividendēs tika izmaksāta peļņa par 2015. gadu EUR 488 630 un nesadalītā iepriekšējo gadu peļņa EUR 911 370. Kopā ar pārskata gada peļņu EUR 556 524, nesadalītā peļņa 2016. gada 31. decembrī ir EUR 2 893 145.

Finanšu pārskata pielikums**(13) Citi uzkrājumi**

	2016	2015
	EUR	EUR
Uzkrājumi prēmijām	456 742	574 238
Citi uzkrājumi	88 920	60 000
	<u>545 662</u>	<u>634 238</u>

(14) Saistīto pušu darījumi un debitoru, kreditoru parādi

Pārskata gada laikā Sabiedrībai ir bijuši darījumi ar saistītajām pusēm - radniecīgajām sabiedrībām:

	Radniecīgām sabiedrībām pārdotā produkcija, sniegtie pakalpojumi		No radniecīgām sabiedrībām iegādātā produkcija, saņemti pakalpojumi (Kreditrēķini)	
	2016	2015	2016	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
F.Hoffmann-La Roche AG	10 904 927	9 833 463	25 128 237	23 451 446
Roche Diagnostics Intern. AG	-	-	-	(88 422)
Roche Europa KFT	-	-	24 960	25 200
InterMune UK Ltd.	-	-	-	12 420
Roche Moscow Ltd.	(5 987)	5 987	-	-
	<u>10 898 940</u>	<u>9 839 450</u>	<u>25 153 197</u>	<u>23 400 644</u>

Bez tam, radniecīgajām sabiedrībām tika piestādīti rēķini par izdevumu atlīdzināšanu: 2016. gadā – UAB Roche Lietuva EUR 1 612, F.Hoffmann-La Roche AG EUR 8 495 un 2015. gadā – UAB Roche Lietuva EUR 2 993, F.Hoffmann-La Roche AG EUR 11 329.

Bilances atlikumi 2016. un 2015. gada 31. decembrī bija sekojoši:

	Radniecīgo sabiedrību debitoru parādi		Parādi radniecīgām sabiedrībām	
	2016	2015	2016	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
F.Hoffmann - La Roche AG *)	2 148 479	1 335 269	6 741 976	4 632 222
Roche Europa KFT	-	-	-	2 100
UAB Roche Lietuva	-	2 993	-	-
Roche Moscow Ltd.	-	5 987	-	-
Roche Pharmholding (Grupās konta pozitīvs atlikums) **)	1 744 290	919 952	-	-
	<u>3 892 769</u>	<u>2 264 201</u>	<u>6 741 976</u>	<u>4 634 322</u>

*) Skatīt bilances posteņus Uzkrātie ieņēmumi un Nākamo periodu ieņēmumi saistībā ar sniegtajiem pakalpojumiem F.Hoffmann - La Roche AG un skaidrojumu pielikumā Nr. 1 par posteņiem *Uzkrātie ieņēmumi/ Nākamo periodu ieņēmumi*

**) Naudas līdzekļu efektīvas izmantošanas nolūkos koncerna ietvaros, Sabiedrība ir iesaistījusies kā dalībnieks noslēgtajā „Cash pool”, jeb „Grupās konta” līgumā starp radniecīgajām sabiedrībām. Katram grupas konta ietvaros iesaistītajam Sabiedrības kontam ir noteikti atsevišķi dienas limiti. Saskaņā ar šo līgumu tiek aprēķināti procentu ieņēmumi par pozitīvu atlikumu, un procentu izdevumi par negatīvu šī konta atlikumu pēc likmes mēneša LIBOR + 0,075%. Pārskata gadā negatīva LIBOR dēļ procentu ieņēmumi pēc noapaļošanas bija vienādi ar nulli.

Finanšu pārskata pielikums**(15) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi**

Nodokļa veids	Atlikums	Aprēķināts	Samaksāts	Atlikums
	31.12.2015. EUR	2016. gadā EUR	2016. gadā EUR	31.12.2016. EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	5 304	183 284	(201 474)	(12 886)
Pievienotās vērtības nodoklis	(67 898)	(906 874)	947 083	(27 689)
Sociālās nodrošināšanas iemaksas	-	585 038	(585 038)	-
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(41)	373 570	(373 529)	-
Uzņēmējdarbības riska nodeva	-	124	(124)	-
	(62 635)	235 142	(213 082)	(40 575)

Tai skaitā:

Nodokļu pārmaxsa	(67 939)			(40 575)
Nodokļu parāds	5 304			-

Nodokļu pārmaxsa uzrādīta postenī citi debitori. (Skatīt pielikumu Nr. 10)

(16) Atliktā nodokļa aktīvi

Atzītais atliktais nodoklis attiecināms uz sekojošām pagaidu atšķirībām:

	2016 EUR		2015 EUR	
	aktīvi	saistības	aktīvi	saistības
Pamatlīdzekļu nolietojums	-	4 326	-	5 668
Uzkrājumi atvaļinājumiem	6 087	-	3 315	-
Uzkrājumi krājumiem	7 816	-	30 000	-
Uzkrājumi prēmijām	68 511	-	86 136	-
Citi uzkrājumi	13 338	-	9 000	-
Neto atliktā nodokļa aktīvi	91 426	-	122 783	-

	2016 EUR	2015 EUR
Atliktā nodokļa aktīvi perioda sākumā	122 783	100 206
Atzītās atliktā nodokļa izmaiņas peļņas vai zaudējuma aprēķinā	(31 357)	22 577
Atliktā nodokļa aktīvi perioda beigās	91 426	122 783

(17) Uzkrātās saistības

	2016 EUR	2015 EUR
Mārketinga izmaksas	42 483	24 139
Debitoru apdrošināšana	9 760	9 750
Noliktavas pakalpojumu izmaksas	10 200	10 200
Uzkrājumi atvaļinājumiem	40 580	22 103
Līdzmaksājums kompensējamiem medikamentiem	540 000	225 000
Citas uzkrātās saistības	37 799	35 824
	680 822	327 016

Finanšu pārskata pielikums**(18) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits**

	2016	2015
Vidējais nodarbināto personu skaits pārskata gadā	28	28

(19) Personāla izmaksas

Izmaksu veids	2016 EUR	2015 EUR
Atlīdzība par darbu	1 787 949	1 570 315
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	289 114	197 417
Izmaiņas uzkrājumos neizmantotajiem atvaļinājumiem un prēmijām	(99 019)	106 028
Pārējās personāla izmaksas	72 253	60 856
	2 050 297	1 934 616

(20) Informācija par piešķirto atlīdzību vadībai par funkciju pildīšanu

Pārskata gadā valdes locekļiem par darbu valdē atlīdzība netika aprēķināta.

(21) Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem

Sabiedrība nav izsniegusi vai saņēmusi nekāda veida ārpusbilances garantijas, ķīlas u.c.

(22) Operatīvā noma

Sabiedrība ir noslēgusi 22 operatīvās nomas līgumus. Saskaņā ar šo līgumu maksājamā nomas maksa ir:

2017. gadā	EUR 166 929
2018. – 2021. gadā	EUR 301 617

(23) Priekšlikumi par peļņas sadali

Vadības priekšlikums ir dalībniekiem lemt par peļņas sadali pēc saviem ieskatiem.



KPMG Baltics SIA
Vesetas iela 7,
Rīga, LV-1013
Latvija

Tālrunis +371 67038000
Fakss +371 67038002
kpmg.com/lv

Neatkarīgu revidentu ziņojums

SIA Roche Latvija dalībniekiem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA Roche Latvija ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 5. līdz 21. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2016. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA Roche Latvija finansiālo stāvokli 2016. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas (turpmāk - LR) Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši LR Revīzijas pakalpojumu likumam mēs veicām revīziju saskaņā ar LR atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidentu atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un LR Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un LR Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskata 4. lapā.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar LR tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar LR tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar LR Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidentu atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu



viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;

- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

KPMG Baltics SIA
Licence Nr. 55

Valda Užāne
Valdes locekle
KPMG Baltics SIA
Rīga, Latvija
2017. gada 3. martā

Inga Lipšāne
LR zvērināta revidente
Sertifikāta Nr. 112