

**SIA  
Roche Latvija**

**Gada pārskats**

**par 2017. gadu**

**Saturs**

---

|                                       | <b>Lpp.</b> |
|---------------------------------------|-------------|
| <b>Informācija par Sabiedrību</b>     | <b>3</b>    |
| <b>Vadības ziņojums</b>               | <b>4</b>    |
| <b>Finanšu pārskats</b>               |             |
| <b>Peļņas vai zaudējumu aprēķins</b>  | <b>5</b>    |
| <b>Bilance</b>                        | <b>6</b>    |
| <b>Naudas plūsmas pārskats</b>        | <b>8</b>    |
| <b>Pašu kapitāla izmaiņu pārskats</b> | <b>9</b>    |
| <b>Finanšu pārskata pielikums</b>     | <b>10</b>   |
| <b>Revidentu ziņojums</b>             | <b>22</b>   |

## ***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><br><i>Luc Jozef Leon Dirckx, Beļģija – valdes loceklis</i><br><i>Rauls Vēliņš, Latvija – valdes loceklis</i>   |
| Pārskata gads                         | <i>01.01.2017 – 31.12.2017</i>  |
| Ziņas par mātes sabiedrību            | <i>Roche Holding AG</i><br><i>Grenzacherstr.122,</i><br><i>4058 Basel, Switzerland</i><br><i>Līdzdalības daļa kapitālā: 83.1%</i><br><br><i>Roche Finanz AG</i><br><i>Grenzacherstr.122,</i><br><i>4058 Basel, Switzerland</i><br><i>Līdzdalības daļa kapitālā: 16.9%</i> |
| Revidenti                             | <i>KPMG Baltics SIA</i><br><i>Vesetas iela 7</i><br><i>Rīga, Latvija LV-1013</i><br><i>Licences Nr. 55</i>  |

## Vadības ziņojums

### Īss Sabiedrības darbības apraksts pārskata gadā

2017. gads ir divpadsmitais pilnais Sabiedrības darbības gads. Sabiedrības pamatdarbības veids ir palicis nemainīgs – Roche produktu vairumtirdzniecība.

Sabiedrība strādā ar peļņu, kas 2017. gadā bija 409 068 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

2018. gada 5. martā

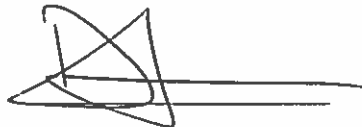
**Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2017. gadu**

|  | Piezīmes<br>numurs | 2017<br>EUR      | 2016<br>EUR      |
|--|--------------------|------------------|------------------|
| Neto apgrozījums   | 2                  | 30 520 958       | 30 017 994       |
| Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas  | 3                  | (25 934 187)     | (25 404 585)     |
| <b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>   |                    | <b>4 586 771</b> | <b>4 613 409</b> |
| Pārdošanas izmaksas  | 4                  | (1 552 633)      | (1 081 431)      |
| Administrācijas izmaksas   | 5                  | (2 394 689)      | (2 759 340)      |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi  |                    | -                | 84               |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas  | 6                  | (181)            | (1 557)          |
| <b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>                                   |                    | <b>639 268</b>   | <b>771 165</b>   |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu                                   | 7                  | (138 774)        | (183 284)        |
| <b>Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>                       |                    | <b>500 494</b>   | <b>587 881</b>   |
| Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām | 7                  | (91 426)         | (31 357)         |
| <b>Pārskata gada peļņa</b>   |                    | <b>409 068</b>   | <b>556 524</b>   |


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



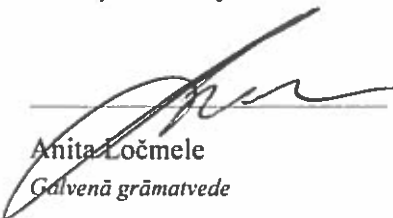
Krahenmann Beat Christoph  
Valdes priekšsēdētāja



Luc Jozef Leon Dirckx  
Valdes loceklis



Rauls Vēliņš  
Valdes loceklis



Anīta Ločmele  
Galvenā grāmatvede

2018. gada 5. martā

**Bilance 2017. gada 31. decembrī**

| Aktīvs  | Piezīmes numurs                    | 2017 EUR          | 2016 EUR          |
|---|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>   |                                    |                   |                   |
| <b>Pamatlīdzekļi</b>  |                                    |                   |                   |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs                                    |                                    | 27 215            | 42 166            |
| Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas |                                    | 1 891 428         | 1 411 350         |
|   | <b>Pamatlīdzekļi kopā</b>          | <b>1 918 643</b>  | <b>1 453 516</b>  |
| Atliktā nodokļa aktīvi  | 16                                 | -                 | 91 426            |
|   | <b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b> | <b>1 918 643</b>  | <b>1 544 942</b>  |
| <b>Apgrozāmie līdzekļi</b>  |                                    |                   |                   |
| <b>Krājumi</b>  |                                    |                   |                   |
| Preces pārdošanai   | 9                                  | 8 874 167         | 8 660 953         |
|   | <b>Krājumi kopā</b>                | <b>8 874 167</b>  | <b>8 660 953</b>  |
| <b>Debitori</b>   |                                    |                   |                   |
| Pircēju un pasūtītāju parādi  |                                    | 3 735 901         | 3 794 824         |
| Radniecīgo sabiedrību parādi  | 14                                 | 4 076 728         | 3 892 769         |
| Citi debitori   | 10                                 | 310 738           | 54 804            |
| Nākamo periodu izmaksas   | 11                                 | 38 775            | 57 671            |
| Uzkrātie ieņēmumi   | 1, 14                              | -                 | 32 406            |
|   | <b>Debitori kopā</b>               | <b>8 162 142</b>  | <b>7 832 474</b>  |
| Naudas līdzekļi   |                                    | -                 | -                 |
|   | <b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>    | <b>17 036 309</b> | <b>16 493 427</b> |
| <b>Aktīvu kopsumma</b>  |                                    | <b>18 954 952</b> | <b>18 038 369</b> |

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

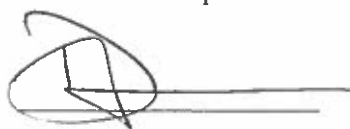
**Bilance 2017. gada 31. decembrī**

| Pasīvs                                | Piezīmes numurs | 2017<br>EUR       | 2016<br>EUR       |
|---------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| <b>Pašu kapitāls</b>                  |                 |                   |                   |
| Pamatkapitāls                         |                 | 1 684 400         | 1 684 400         |
| Akciju (daļu) emisijas uzcenojums     |                 | 5 407 087         | 5 407 087         |
| Nesadalītā peļņa:                     |                 |                   |                   |
| iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa     |                 | 2 336 621         | 2 336 621         |
| pārskata gada nesadalītā peļņa        |                 | 409 068           | 556 524           |
| <b>Pašu kapitāls kopā</b>             | <b>12</b>       | <b>9 837 176</b>  | <b>9 984 632</b>  |
| <b>Uzkrājumi</b>                      |                 |                   |                   |
| Citi uzkrājumi                        | 13              | -                 | 88 920            |
| <b>Uzkrājumi kopā</b>                 |                 | <b>-</b>          | <b>88 920</b>     |
| <b>Kreditori</b>                      |                 |                   |                   |
| <b>Īstermiņa kreditori</b>            |                 |                   |                   |
| Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem |                 | 370 546           | 82 997            |
| Parādi radniecīgajām sabiedrībām      | 14              | 7 072 792         | 6 741 976         |
| Parējie kreditori                     |                 | 1 911             | 2 280             |
| Nākamo periodu ieņēmumi               | 1, 14           | 8 737             | -                 |
| Uzkrātās saistības                    | 17              | 1 663 790         | 1 137 564         |
| <b>Īstermiņa kreditori kopā</b>       |                 | <b>9 117 776</b>  | <b>7 964 817</b>  |
| <b>Kreditori kopā</b>                 |                 | <b>9 117 776</b>  | <b>7 964 817</b>  |
| <b>Pasīvu kopsumma</b>                |                 | <b>18 954 952</b> | <b>18 038 369</b> |

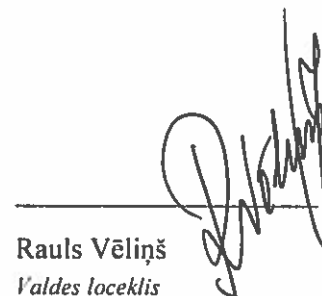
Pielikums no 10. līdz 21. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.




Krahenmann Beat Christoph  
Valdes priekšsēdētāja



Luc Jozef Leon Dirckx  
Valdes loceklis



Rauls Vēliņš  
Valdes loceklis



Anīta Ločmele  
Galvenā grāmatvede

2018. gada 5. martā

**Naudas plūsmas pārskats par 2017. gadu**

|  | 2017<br>EUR      | 2016<br>EUR        |
|--|------------------|--------------------|
| <b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>   |                  |                    |
| 1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa   | 639 268          | 771 165            |
| Korekcijas:  |                  |                    |
| pamatlīdzekļu nolietojums un izslēgšanas rezultāts;  | 18 647           | 23 855             |
| uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem);   | (88 920)         | (88 576)           |
| 2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām | 568 995          | 706 444            |
| Korekcijas:  |                  |                    |
| debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;   | (298 584)        | (925 510)          |
| krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;   | (213 214)        | (152 803)          |
| piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums | 1 152 959        | 1 995 150          |
| 3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma   | 1 210 156        | 1 623 281          |
| 4. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem  | (169 858)        | (201 474)          |
| <b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>  | <b>1 040 298</b> | <b>1 421 807</b>   |
| <b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>   |                  |                    |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde  | (483 840)        | (22 191)           |
| Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas   | 66               | 384                |
| <b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>  | <b>(483 774)</b> | <b>(21 807)</b>    |
| <b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>   |                  |                    |
| Izmaksātās dividendes  | (556 524)        | (1 400 000)        |
| <b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>  | <b>(556 524)</b> | <b>(1 400 000)</b> |
| <b>Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums/(samazinājums)</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>           |
| <b>Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>           |
| <b>Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>           |

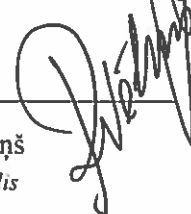
Pielikums no 10. līdz 21. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.



Krahenmann Beat Christoph  
Valdes priekšsēdētāja



Luc Jozef Leon Dirckx  
Valdes loceklis



Rauls Vēliņš  
Valdes loceklis



Anita Ločmele  
Galvenā grāmatvede

2018. gada 5. martā



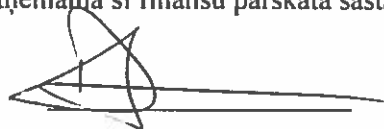
**Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2017. gadu**

|                                | Piezīmes numurs | Pamatkapitāls EUR | Akciju (daļu) emisijas uzcenšums EUR | Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa EUR | Pārskata gada nesadalītā peļņa EUR | Pašu kapitāls kopā EUR |
|--------------------------------|-----------------|-------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------|
| <b>31.12.2015.</b>             |                 | <b>284 400</b>    | <b>5 407 087</b>                     | <b>3 247 991</b>                      | <b>488 630</b>                     | <b>9 428 108</b>       |
| 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                |
| <b>31.12.2016.</b>             |                 | <b>1 684 400</b>  | <b>5 407 087</b>                     | <b>2 336 621</b>                      | <b>556 524</b>                     | <b>9 984 632</b>       |
| Izmaksātas dividendes          |                 | -                 | -                                    | -                                     | (556 524)                          | (556 524)              |
| Pārskata gada nesadalītā peļņa |                 | -                 | -                                    | -                                     | 409 068                            | 409 068                |
| <b>31.12.2017.</b>             | 12              | <b>1 684 400</b>  | <b>5 407 087</b>                     | <b>2 336 621</b>                      | <b>409 068</b>                     | <b>9 837 176</b>       |

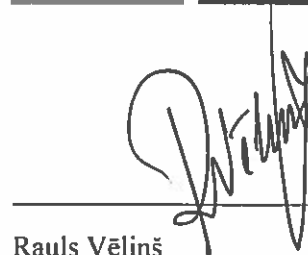
Pielikums no 10. līdz 21. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.



Krahenmann Beat Christoph  
Valdes priekšsēdētāja



Luc Jozef Leon Dirckx  
Valdes loceklis



Rauls Vēliņš  
Valdes loceklis



Anīta Ločmele  
Galvenā grāmatvede

2018. gada 5. 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. 2017. 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).

Konsolidācijas pārskatu, kurā ir iekļauti SIA Roche Latvija finanšu dati, sagatavo Roche Holding AG (Grenzacherstrasse 124, 4070 Bāzele, Šveice). Konsolidācijas pārskats ir pieejams mātes sabiedrības mājas lapā (<https://www.roche.com>).

#### ***Pārskata sagatavošanas pamats***

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši likumam “Par grāmatvedību” un “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam”. Tomēr Sabiedrība ir tāda koncerna meitas sabiedrība, kuras mātes sabiedrība atzīst atlikto nodokli saskaņā ar Starptautiskiem Grāmatvedības standartiem un tādēļ Sabiedrības vadība bija izmantojusi LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 13. pantā noteikto iespēju atkāpties no likumā noteiktā un turpināja atzīt, novērtēt un norādīt finanšu pārskatā atlikta nodokļa aktīvus un atliktā nodokļa saistības saskaņā ar Starptautiskajiem Grāmatvedības standartiem, kā arī atbilstoši sniedz paskaidrojošu informāciju par šiem posteņiem. Skatīt pielikuma piezīmes Nr. 7 un Nr. 16, kā arī 1. piezīmes sadaļu “Uzņēmuma ienākuma nodoklis” saistībā ar izmaiņu nodokļu likumdošanā ietekmi uz atlikto nodokli 2017. gada 31. decembrī.

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

#### ***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 (31.12.2016: 40 580 EUR) tika parklasificēti uz uzkrātajām saistībām. Rādītāji tika klasificēti pēc 2017. gada principiem un ir salīdzināmi. Pārklasifikācijai 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.

## **Finanšu pārskata pielikums**

### **Saistītās puses**

Saistītās puses ir ar Sabiedrību saistītās 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 instrumenti un finanšu riski**

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

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir finanšu aktīvi - pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, un finanšu saistības - overdrafts, parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem 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 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 ārvalūtu kursu svārstību dēļ; Sabiedrībai neveidojas ārvalūtu 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

## ***Finanšu pārskata pielikums***

---

kreditēšanas 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 „Grupas 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 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. gada 31. decembrim.

### ***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 jāgatavo 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.

## ***Finanšu pārskata pielikums***

---

### ***(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 31.12.2017. 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.

#### ***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.

## **Finanšu pārskata pielikums**

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 bilancēs 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.

### **Uzkrājumu veidošana un uzkrātās saistības**

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. Uzkrājumi gada prēmijām tiek aprēķināti maksimālā apmērā noteikto prēmiju robežu ietvaros. Abi uzkrājumi bilancē ir uzrādīti posteņi *Uzkrātās saistības*.

### **Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

#### **(a) Maksājamais nodoklis**

##### **Pārskata gadā**

Maksājamais nodoklis par pārskata gadu ietver paredzamo nodokļa maksājumu no gada apliekamā ienākuma, kas aprēķināts, izmantojot nodokļu likmes, kuras ir spēkā pārskata perioda beigu datumā (2017. gada 31. decembrī: 15%), un korekcijas maksājamās nodokļos, kuras attiecas uz iepriekšējiem gadiem.

##### **Izmaiņas Uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanā no 2018. gada 1. janvāra**

Latvijas Republikā no 2018. gada 1. janvāra ir spēkā jaunais Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas paredz konceptuāli jaunu nodokļa maksāšanas režīmu. Turpmāk nodokļu likme būs 20% līdzšinējās 15% likmes vietā, taksācijas periods būs mēnesis, nevis gads un ar nodokli apliekamā bāze ietvers:

- sadalīto peļņu (aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātas izmaksas, nosacītas dividendes) un
- nosacīti sadalīto peļņu (ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus, nedrošos debitoru parādus, palielinātus procentu maksājumus, aizdevumus saistītai personai, ienākumu samazinājumu vai izdevumu pārsniegumu, kas rodas veicot darījumus par cenām, kas atšķiras no tirgus cenām, kuras aprēķināšanas metodes nosaka Ministru kabinets, labumus, kurus nerezidents piešķir saviem darbiniekiem vai valdes (padomes) locekļiem, neatkarīgi no tā, vai saņēmējs ir rezidents vai nerezidents, ja tie tiek attiecināti uz pastāvīgās pārstāvniecības darbību Latvijā, likvidācijas kvotu).

## **Finanšu pārskata pielikums**

---

### **(b) Atliktais nodoklis**

Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu pamatotu iemeslu dēļ Sabiedrība var atzīt atlikto nodokli, un šādā gadījumā to atzīst, novērtē un norāda finanšu pārskatā saskaņā ar ES savienībā atzītajiem starptautiskajiem grāmatvedības standartiem (SGS). 12. SGS "Ienākuma nodokļi" ir noteikts, ka, pastāvot atšķirībām starp nodokļa likmi, kas jāpiemēro sadalītai peļņai un nesadalītai peļņai, atliktā nodokļa aktīvi un saistības ir jāatzīst, piemērojot tādu likmi, kādu paredzēts piemērot nesadalītai peļņai.

Jaunais Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas tika pieņemts 2017. gada 28. jūlijā un ir spēkā no 2018. gada 1. janvāra, 20% likmi piemēro tikai sadalītajai peļņai, bet nesadalītajai peļņai paredz 0% likmi. Tādējādi atliktā nodokļa aktīvi un saistības atzīstami nulles apjomā. Šis princips tika piemērots Sabiedrības finanšu pārskatā par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī.

Atliktā nodokļa aktīvi un saistības tika atceltas, attiecinot izmaiņas uz peļņu vai zaudējumiem pārskata periodā.

**Finanšu pārskata pielikums****(2) Neto apgrozījums**

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

| Darbības veids                 | 2017<br>EUR       | 2016<br>EUR       |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Medikamentu vairumtirdzniecība | 18 920 051        | 18 896 751        |
| Pakalpojumi                    | 11 600 907        | 11 121 243        |
|                                | <b>30 520 958</b> | <b>30 017 994</b> |

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem:

|         | 2017<br>EUR       | 2016<br>EUR       |
|---------|-------------------|-------------------|
| Latvija | 18 959 561        | 18 721 427        |
| Ārzemes | 11 561 397        | 11 296 567        |
|         | <b>30 520 958</b> | <b>30 017 994</b> |

**(3) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas**

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

|                            | 2017<br>EUR       | 2016<br>EUR       |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Preču iepirkšanas izdevumi | 25 934 187        | 25 404 585        |
|                            | <b>25 934 187</b> | <b>25 404 585</b> |

**(4) Pārdošanas izmaksas**

|  | 2017<br>EUR      | 2016<br>EUR      |
|--|------------------|------------------|
| Personāla izmaksas                         | 391 757          | 359 538          |
| Noliktavas un preču norakstīšanas izmaksas | 618 040          | 116 156          |
| Reklāmas un reprezentācijas izmaksas       | 397 946          | 415 374          |
| Klīniskie un tirgus pētījumi               | 65 643           | 86 306           |
| Degviela                                   | 10 236           | 10 504           |
| Zāļu reģistrācijas un ieviešanas izdevumi  | 42 199           | 59 872           |
| Pārējie pārdošanas izdevumi                | 26 812           | 33 681           |
|  | <b>1 552 633</b> | <b>1 081 431</b> |

**(5) Administrācijas izmaksas**

|                                     | 2017<br>EUR      | 2016<br>EUR      |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Personāla izmaksas                  | 1 555 464        | 1 690 759        |
| Komandējumu izmaksas                | 200 160          | 278 084          |
| Telpu noma un iekārtu uzturēšana    | 82 035           | 78 898           |
| Vieglo automašīnu izmaksas          | 195 810          | 204 845          |
| Biroja izmaksas                     | 60 594           | 48 038           |
| Telekomunikāciju izmaksas           | 12 293           | 12 072           |
| Juridiskie un revīzijas pakalpojumi | 56 310           | 57 636           |
| Pamatlīdzekļu nolietojums           | 18 536           | 23 939           |
| Citas izmaksas                      | 213 487          | 365 069          |
|                                     | <b>2 394 689</b> | <b>2 759 340</b> |



## Finanšu pārskata pielikums

### (6) Pārējās izmaksas

|   | 2017       | 2016         |
|---|------------|--------------|
|   | EUR        | EUR          |
| Zaudējumi no ārvalstu valūtas pirkšanas un pārdošanas | 70         | 1 557        |
| Pamatlīdzekļu izslēgšanas rezultāts                   | 111        | -            |
|   | <b>181</b> | <b>1 557</b> |

### (7) Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

|  | 2017           | 2016           |
|--|----------------|----------------|
|  | EUR            | EUR            |
| Aprēķinātais nodoklis saskaņā ar deklarāciju                               | 139 045        | 183 284        |
| Korekcija par 2016. gadu   | (271)          | -              |
| Izmaiņas atliktajā uzņēmumu ienākuma nodoklī / nodokļa aktīvu atcelšana *) | 91 426         | 31 357         |
|  | <b>230 200</b> | <b>214 641</b> |

*Efektīvās uzņēmuma ienākuma nodokļa likmes salīdzinājums:*

|   | 2017           | 2016           |
|---|----------------|----------------|
|   | EUR            | EUR            |
| Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa                   | 639 268        | 771 165        |
| Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis, 15% | 95 890         | 115 675        |
| Neatskaitāmo izdevumu (ieņēmumu) ietekme, neto          | 134 581        | 98 966         |
| Korekcija par iepriekšējiem periodiem                   | (271)          | -              |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu            | <b>230 200</b> | <b>214 641</b> |

\*) Skatīt finanšu pārskata pielikuma 1. piezīmi, sadaļu "Uzņēmuma ienākuma nodoklis".

### (8) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

|                                     | Pārējie<br>pamatlīdzekļi<br>un inventārs<br>EUR | Pamatlīdzekļu<br>izveidošana<br>EUR | Kopā<br>EUR      |
|-------------------------------------|---|-------------------------------------|------------------|
| <b>Sākotnējā vērtība</b>            |   |                                     |                  |
| 31.12.2016.                         | 188 460   | 1 411 350                           | 1 599 810        |
| Iegādāts                            | 3 762   | 480 078                             | 483 840          |
| Likvidēts                           | (1 254)   | -                                   | (1 254)          |
| 31.12.2017.                         | 190 968   | 1 891 428                           | 2 082 396        |
| <b>Uzkrātais nolietojums</b>        |   |                                     |                  |
| 31.12.2016.                         | 146 294   | -                                   | 146 294          |
| Aprēķinātais nolietojums            | 18 536  | -                                   | 18 536           |
| Likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums | (1 077)   | -                                   | (1 077)          |
| 31.12.2017.                         | 163 753   | -                                   | 163 753          |
| <b>Bilances vērtība 31.12.2016.</b> | <b>42 166</b>                                   | <b>1 411 350</b>                    | <b>1 453 516</b> |
| <b>Bilances vērtība 31.12.2017.</b> | <b>27 215</b>                                   | <b>1 891 428</b>                    | <b>1 918 643</b> |

## Finanšu pārskata pielikums

Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas 2017. 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 491 428, kas saistītas ar šī īpašuma pielāgošanu saimnieciskās darbības vajadzībām. Uz 2017. gada 31. decembrī īpašums nav ieviests ekspluatācijā un atrodas izveidošanas stadijā.

### (9) Preces pārdošanai

|                                    | 2017<br>EUR      | 2016<br>EUR      |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Krājumu bruto vērtība              | 9 398 146        | 8 713 058        |
| Uzkrājumi krājumu vērtības zudumam | (523 979)        | (52 105)         |
|                                    | <u>8 874 167</u> | <u>8 660 953</u> |

### (10) Citi debitori

|  | 2017<br>EUR    | 2016<br>EUR   |
|--|----------------|---------------|
| Nodokļu pārmaksa (skatīt piezīmi Nr. 15) | 296 013        | 40 575        |
| Samaksātie avansi                        | 14 725         | 14 229        |
|  | <u>310 738</u> | <u>54 804</u> |

### (11) Nākamo periodu izmaksas

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

|                                  | 2017<br>EUR   | 2016<br>EUR   |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Apdrošināšana                    | 13 268        | 13 089        |
| Preses abonēšana                 | 379           | 325           |
| Komandējumu un kongresu izmaksas | 10 094        | 14 304        |
| Citas nākamo periodu izmaksas    | 15 034        | 29 953        |
|                                  | <u>38 775</u> | <u>57 671</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 2017. gada 31. decembrī ir EUR 1 684 400 un sastāv no 16 844 kapitāla daļām, katras daļas nominālvērtība ir EUR 100.

Kapitāla daļas 2017. gada 31. decembrī pieder: 83.1% Roche Holding AG un 16.9% Roche Finanz AG (31.12.2016: 83.1% Roche Finanz AG un 16.9% 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

**Finanšu pārskata pielikums**

jaunās kapitāla daļās, tika ieskaitīti Sabiedrības akciju (daļu) emisijas uzcelojumā. 2017. gada 31. decembrī daļu emisijas uzcelojums ir EUR 5 407 087.

**Nesadalītā peļņa**

Saskaņā ar Dalībnieku Kopsapulces lēmumu dividendēs tika izmaksāta peļņa par 2016. gadu EUR 556 524. Kopā ar pārskata gada peļņu EUR 409 068, nesadalītā peļņa 2017. gada 31. decembrī ir EUR 2 745 689.

**(13) Citi uzkrājumi**

|                | 2017<br>EUR | 2016<br>EUR |
|----------------|-------------|-------------|
| Citi uzkrājumi | -           | 88 920      |
|                | -           | 88 920      |

**(14) Saistīto pušu darījumi un debitoru, kreditoru parādi**

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

|                         | Radniecīgām sabiedrībām<br>pārdotā produkcija, sniegtie<br>pakalpojumi |                   | No radniecīgām sabiedrībām<br>iegādātā produkcija, saņemti<br>pakalpojumi (Kreditrēķini) |                   |
|-------------------------|--|-------------------|--|-------------------|
|                         | 2017<br>EUR  | 2016<br>EUR       | 2017<br>EUR  | 2016<br>EUR       |
| F.Hoffmann-La Roche AG  | 11 602 540   | 10 904 927        | 26 810 920   | 25 128 237        |
| Roche Europa KFT        | -  | -                 | -  | 24 960            |
| Roche Polska Sp. z o.o. | -  | -                 | 45 023   | -                 |
| Roche Moscow Ltd.       | -  | (5 987)           | -  | -                 |
|                         | <u>11 602 540</u>  | <u>10 898 940</u> | <u>26 855 943</u>  | <u>25 153 197</u> |

Bez tam, radniecīgajām sabiedrībām tika piestādīti rēķini par izdevumu atlīdzināšanu: 2017. gadā - F.Hoffmann-La Roche AG EUR 6 424 un 2016. gadā - UAB Roche Lietuva EUR 1 612, F.Hoffmann-La Roche AG EUR 8 495.

**Bilances atlikumi 2017. un 2016. gada 31. decembrī bija sekojoši:**

|  | Radniecīgo sabiedrību debitoru<br>parādi |                  | Parādi radniecīgām sabiedrībām |                  |
|--|--|------------------|--------------------------------|------------------|
|  | 2017<br>EUR                              | 2016<br>EUR      | 2017<br>EUR                    | 2016<br>EUR      |
| F.Hoffmann - La Roche AG *)                                | 950 176                                  | 2 148 479        | 7 065 292                      | 6 741 976        |
| Roche Polska Sp. z o.o.                                    | -  | -                | 7 500                          | -                |
| Roche Pharmholding (Grupas<br>konta pozitīvs atlikums) **) | <u>3 126 552</u>                         | <u>1 744 290</u> | -                              | -                |
|  | <u>4 076 728</u>                         | <u>3 892 769</u> | <u>7 072 792</u>               | <u>6 741 976</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 „Grupas 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 (2016: 0). 2017.gadā bankas konts, kurš piesaistīts “Cash pool”, tika izmantots tikai nodokļu maksājumiem. Visi pārējie maksājumi tika veikti un saņemti “In-house” bankas kontā, kuru apkalpo Roche Pharmholding.

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

| Nodokļa veids  | Atlikums           | Aprēķināts        | Samaksāts         | Atlikums           |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
|  | 31.12.2016.<br>EUR | 2017. gadā<br>EUR | 2017. gadā<br>EUR | 31.12.2017.<br>EUR |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis   | (12 886)           | 138 774           | (169 858)         | (43 970)           |
| Pievienotās vērtības nodoklis  | (27 689)           | (752 561)         | 528 207           | (252 043)          |
| Sociālās nodrošināšanas iemaksas   | -                  | 510 085           | (510 085)         | -                  |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis  | -                  | 330 852           | (330 852)         | -                  |
| Uzņēmējdarbības riska nodeva   | -                  | 119               | (119)             | -                  |
| Nekustamā īpašuma nodoklis   | -                  | 9 473             | (9 473)           | -                  |
|  | <b>(40 575)</b>    | <b>236 742</b>    | <b>(492 180)</b>  | <b>(296 013)</b>   |
| <b>Tai skaitā:</b>   |                    |                   |                   |                    |
| Nodokļu pārmaksa   | (40 575)           |                   |                   | (296 013)          |
| Nodokļu parāds   | -                  |                   |                   | -                  |
| Nodokļu pārmaksa uzrādīta postenī citi debitori. (Skatīt pielikumu Nr. 10) |                    |                   |                   |                    |

**(16) Atliktā nodokļa aktīvi**

Atzītais atliktais nodoklis attiecināms uz sekojošām pagaidu atšķirībām:

|                                    | 2017<br>EUR |           | 2016<br>EUR   |           |
|------------------------------------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|                                    | aktīvi      | saistības | aktīvi        | saistības |
| Pamatlīdzekļu nolietojums          | -           | -         | -             | 4 326     |
| Uzkrājumi atvaļinājumiem           | -           | -         | 6 087         | -         |
| Uzkrājumi krājumiem                | -           | -         | 7 816         | -         |
| Uzkrājumi prēmijām                 | -           | -         | 68 511        | -         |
| Citi uzkrājumi                     | -           | -         | 13 338        | -         |
| <b>Neto atliktā nodokļa aktīvi</b> | <b>-</b>    | <b>-</b>  | <b>91 426</b> | <b>-</b>  |

|   | 2017<br>EUR   | 2016<br>EUR    |
|---|---------------|----------------|
| <b>Atliktā nodokļa aktīvi perioda sākumā</b>                      | <b>91 426</b> | <b>122 783</b> |
| Atzītās atliktā nodokļa izmaiņas peļņas vai zaudējuma aprēķinā *) | (91 426)      | (31 357)       |
| <b>Atliktā nodokļa aktīvi perioda beigās</b>                      | <b>-</b>      | <b>91 426</b>  |

\*) Skatīt finanšu pārskata pielikuma I. piezīmi, sadaļu "Uzņēmuma ienākuma nodoklis".

**(17) Uzkrātās saistības**

|  | 2017<br>EUR      | 2016<br>EUR      |
|--|------------------|------------------|
| Mārketinga izmaksas                        | 6 710            | 42 483           |
| Debitoru apdrošināšana                     | 18 160           | 9 760            |
| Noliktavas pakalpojumu izmaksas            | 9 762            | 10 200           |
| Uzkrājumi atvaļinājumiem                   | 38 408           | 40 580           |
| Līdzmaksājums kompensējamiem medikamentiem | 972 239          | 540 000          |
| Uzkrājumi prēmijām                         | 530 518          | 456 742          |
| Citas uzkrātās saistības                   | 87 993           | 37 799           |
|  | <b>1 663 790</b> | <b>1 137 564</b> |

## Finanšu pārskata pielikums

### (18) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

|   | 2017 | 2016 |
|---|------|------|
| Vidējais nodarbināto personu skaits pārskata gadā | 28   | 28   |

### (19) Personāla izmaksas

| Izmaksu veids  | 2017<br>EUR      | 2016<br>EUR      |
|--|------------------|------------------|
| Atlīdzība par darbu  | 1 513 628        | 1 787 949        |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas              | 280 091          | 289 114          |
| Izmaiņas uzkrājumos neizmantotajiem atvaļinājumiem un prēmijām | 71 604           | (99 019)         |
| Pārējās personāla izmaksas                                     | 81 898           | 72 253           |
|  | <u>1 947 221</u> | <u>2 050 297</u> |

### (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 ieķīlātiem 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:

|                    |             |
|--------------------|-------------|
| 2018. gadā         | EUR 191 063 |
| 2019. – 2022. gadā | EUR 316 702 |

### (23) Priekšlikumi par peļņas sadali

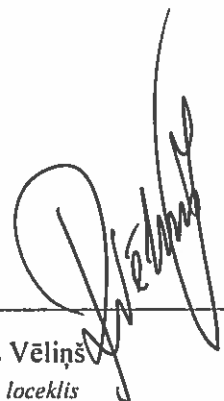
Vadības priekšlikums ir dalībniekiem lemt par peļņas sadali pēc saviem ieskatiem.



Krahenmann Beat Christoph  
Valdes priekšsēdētāja



Luc Jozef Leon Dirckx  
Valdes loceklis



Rauls Vēliņš  
Valdes loceklis



Anīta Ločmele  
Galvenā grāmatvede

2018. gada 5. martā



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 dalībniekam

#### *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 2017. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. 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 2017. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2017. 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

#### *Ziņošana par citu informāciju*

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā 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 tādās 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  
2018. gada 5. martā



Inga Lipšāne  
LR zvērināta revidente  
Sertifikāta Nr. 112