

A/S Latvijas balzams Koncerna 1999. gada pārskats

SATURS

	Lpp.
Informācija par uzņēmumu	2 - 5
Valdes ziņojums	6 - 7
Peļņas un zaudējumu pārskats	8
Bilance	9 - 10
Pašu kapitāla izmaiņas pārskats	11
Naudas plūsmas pārskats	12
Uzskaites un novērtēšanas metodes	13 - 15
Pielikums	16 - 28
Revidentu atzinums	29

**A/S LATVIJAS BALZAMS KONCERNA
1999. GADA PĀRSKATS**

Informācija par Koncernu

Koncerna nosaukums	Akciju sabiedrība Latvijas balzams
Mātes uzņēmums	A/S Latvijas balzams Reģistrācijas Nr. 000303187 Latvijas Republika, Rīga, A. Čaka iela 160, LV –1012
Meitas uzņēmumi un mātes uzņēmuma līdzdalības daļa meitas uzņēmumos	A/S Rīgas Vīni (97,35%) Reģistrācijas Nr. 000302476 Latvijas Republika, Rīga, A. Briāna iela 7, LV –1338 A/S Rīgas Alus (52,96%) Reģistrācijas Nr. 000301359 Latvijas Republika, Rīga, Bruņinieku iela 2, LV –1146 SIA Bravo (98,81%) Reģistrācijas Nr. 280300143 Latvijas Republika, Jūrmala, Jelgavas iela 12, LV –2000
Akciju kapitāla sadalījums	A/S “Ave Lat Grupa”* (50,57%) Antonijas iela 23, Rīga LV 1010, Latvija A/S “Latvijas balzams” Valdes akcijas (0,07%) VAS “Privatizācijas aģentūra” (7,73%) VAS “Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūra” (3,87%) A/S “Latvijas balzams” darbinieku un pārējās privātpersonas (37,77%)
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati uz 31.12.1999.	Aleksandrs Ivanovs – valdes priekšsēdētājs, AS “Latvijas balzams” ģenerāldirektors No 01.01.1999 Valters Māziņš – valdes priekšsēdētāja vietnieks, A/S ”Rīgas Vīni” ģenerāldirektors No 22.04.1999 Olita Vagule – valdes locekle, AS “Latvijas balzams” finanšu direktore Līdz 31.12.1999

**A/S LATVIJAS BALZAMS KONCERNA
1999. GADA PĀRSKATS**

Informācija par Koncernu (turpinājums)

Jānis Leimanis - valdes loceklis,
A/S "Ave Lat Grupa"* finanšu direktors, valdes loceklis
A/S "Rīgas alus" padomes priekšsēdētājs
Valdes loceklis šādos uzņēmumos:
A/S "Rīgas Vīni", SIA "Natre"
A/S "Lattelekom Slēgtais pensiju fonds",
A/S "Unibankas investīciju sabiedrība".
Līdz 21.04.1999

Edgars Šķenders – valdes loceklis,
SIA UVK direktors
No 22.04.1999 līdz 31.12.1999

Padomes locekļu vārdi, uzvārdi,
ieņemamie amati uz 31.12.1999.

Pīters Viljams Martins – padomes priekšsēdētājs,
AS "Ave Lat Grupa"* valdes priekšsēdētājs
"Balticovo" padomes priekšsēdētājs
AS "Rīgas Vīni" padomes loceklis
No 10.11.1999

Agnārs Johansons – padomes priekšsēdētāja vietnieks,
A/S "Ave Lat Grupa"* valdes priekšsēdētāja vietnieks
AS "Rīgas Vīni" padomes loceklis
No 10.11.1999

Jānis Leimanis – padomes loceklis
No 22.04.1999

Jurgis Ābele – padomes loceklis,
Valmieras reģiona patērētāju biedrības valdes
priekšsēdētājs
No 22.04.1999

Ilze Martinsons – padomes locekle
AS "Ave Lat Grupa" personāla direktore
Līdz 09.11.1999

Laimonis Liepiņš – padomes loceklis
SIA "Ave Lat Sargs" direktors
No 22.04.1999 līdz 09.11.1999

Juris Gulbis – padomes loceklis
AS "Ave Lat Grupa"* finanšu direktora vietnieks
AS "Rīgas Vīni" finanšu direktors, valdes loceklis
SIA "Bravo" valdes loceklis
Līdz 23.04.1999

Baiba Eliasa – padomes locekle
AS "Latvijas balzams" ražošanas direktore
Līdz 23.04.1999

Atsevišķiem A/S Latvijas balzams valdes un padomes locekļiem pieder akcijas un daļas vairākos Uzņēmuma reģistrā reģistrētos uzņēmumos. Izņemot Koncerna pārskatā minētos, A/S Latvijas balzams pārskata gada laikā nav veicis būtiskus darījumus ar šiem uzņēmumiem.

Informācija par A/S Latvijas balzams valdes un padomes locekļiem piederošām akcijām un daļām ir pieejama A/S Latvijas balzams valdē.

**A/S LATVIJAS BALZAMS KONCERNA
1999. GADA PĀRSKATS**

Pārskata gads 1999. gada 1. janvāris - 31. decembris

Revidenta vārds un adrese

Kristīne Potapoviča
Zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 99
Kr. Valdemāra iela 19
Rīga LV 1010, Latvija

PricewaterhouseCoopers SIA
Kr. Valdemāra iela 19
Rīga LV 1010
Latvija

* 2000 gada 8. martā A/S Ave Lat Grupa oficiāli pasludināja nosaukuma maiņu no A/S Ave Lat Grupa uz A/S New Technology and Business Development Corporation.

**A/S LATVIJAS BALZAMS KONCERNA
1999. GADA PĀRSKATS**

A/S Latvijas balzams vadības ziņojums

Darbības veids

Koncerns "Latvijas balzams" ir saglabājis savus līdzšinējos darbības virzienus, t.i., alkoholisko dzērienu ražošana un realizācija.

Uzņēmuma darbība pārskata gadā

Koncerna apgrozījums 1999. gadā sastādīja Ls 33,188,086. Apgrozījums ir krities salīdzinājumā ar 1998. gadu par 25% sakarā ar vairākkārtēju akcīzes nodokļa palielinājumu, kā rezultātā samazinājās iedzīvotāju pirktspēja.

Pārskata gada peļņa sastāda Ls 1,108,772, kas ir par 55% mazāk nekā 1998. gadā. Būtiskais peļņas samazinājums ir saistīts ar apgrozījuma kritumu, uzkrājumiem nedrošiem parādiem, meitas uzņēmumu rezultātiem un ar reorganizāciju saistītajām izmaksām.

Koncerns samaksājis nodokļu maksājumus budžetā 1999. gadā 39,1 milj. lati, 1998. gadā - 28,6 milj. lati.

Kā izklāstīts koncerna pārskata 27. pielikumā, A/S Latvijas balzams ir apvienojies ar A/S Rīgas Vīni. Sakarā ar apvienošanu koncernā tagad ietilpst arī A/S Rīgas Vīni meitas uzņēmums A/S Rīgas Alus. Gada laikā A/S Latvijas balzams meitas uzņēmums SIA Latvijas balzams - tirdzniecība apvienojās ar A/S Rīgas Vīni meitas uzņēmumu SIA Bravo. Pēc apvienošanās jaunā uzņēmuma nosaukums ir SIA Bravo.

1999. gada laikā uzņēmums reorganizēja savu tirdzniecības un loģistikas sistēmu. Šīs reorganizācijas ietvaros tika pārņemtas SIA Bravo vairumtirdzniecības bāzes.

Ieguldījumi

Kopējā ieguldījumu summa ir 2,33 miljoni latu, kuru sadalījums pa pamatlīdzekļu grupām dots gada pārskata 10. pielikumā.

Produkcijas kvalitātes vadība

Uzņēmums pastāvīgi nodarbojas ar produkcijas kvalitātes kontroli un paaugstināšanu.

Atbilstoši tirdzniecības pieprasījumam tika apgūti ražošanā jauni produkcijas veidi, uzlabots sortiments, iepakojums, noformējums.

1999. gadā izstrādāti un apgūti jauni dzērieni:

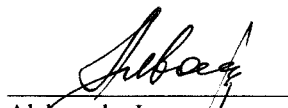
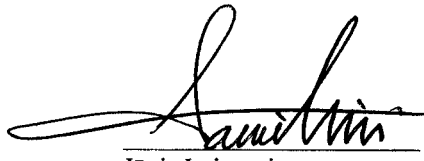
- Rīgas degvīns 1201;
- LB vodka;
- Aromatizētais degvīns brūkleņu;
- Rūgtais Zubris;
- Brendijs Spartaks;
- Brendijs Spartaks Premium;
- Liķieri Tete-a-tete;
- Brendijs Bonaparte Premium;
- Krējuma liķieris Šarlote Ziemassvētku;
- Punšs Ziemassvētku;
- Kokteiļi Black Balzam cola, kuri tiek pildīti AS "Rīgas Alus".

**A/S LATVIJAS BALZAMS KONCERNA
1999. GADA PĀRSKATS**

A/S Latvijas balzams vadības ziņojums (turpinājums)

Apstākļi un notikumi pēc bilances slēgšanas

Izņemot Koncerna gada pārskatā minētos, laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi citi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu Koncerna gada rezultātus.


Aleksandrs Ivanovs
Valdes priekšsēdētājs,
Ģenerāldirektors
Jānis Leimanis
Padomes loceklis

Rīgā, 2000. gada 14. aprīlī

Gada pārskatu apstiprinājusi akcionāru kopsapulce 2000. gada 28. aprīlī

Akcionāru kopsapulces vadītājs _____

**A/S LATVIJAS BALZAMS KONCERNA
1999. GADA PĀRSKATS**

Pelņas vai zaudējuma aprēķins par 1999. gadu

	Pielikumi	1999 Ls	Nerevidēts 1998 Ls
Neto apgrozījums	1	33,188,086	44,297,799
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(22,787,610)	(33,396,247)
Bruto peļņa		10,400,476	10,901,552
Pārdošanas izmaksas	3	(3,662,765)	(3,402,872)
Administrācijas izmaksas	4	(3,836,175)	(3,568,892)
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	361,075	398,512
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības izdevumi	6	(728,065)	(168,158)
Ieņēmumi no līdzdalības koncerna asociēto uzņēmumu kapitālos		-	306,906
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	7	162,825	417,262
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	8	(780,119)	(515,579)
Peļņa pirms nodokļiem		1,917,252	4,061,825
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	9	(641,877)	(1,417,311)
Pārējie nodokļi	10	(114,679)	(148,076)
Pārskata perioda peļņa		1,160,696	2,496,438
Mazākuma daļa		(51,924)	(27,794)
Konsolidētā peļņa		1,108,772	2,468,644
Peļņa uz akciju (santīmos)	11	14,8	41,9

Pielikumi no 13. līdz 28. lapai ir šī gada pārskata neatņemama sastāvdaļa.



 Aleksandrs Ivanovs
 Valdes priekšsēdētājs
 Ģenerāldirektors



 Jānis Leimanis
 Padomes loceklis

2000. gada 14. aprīlī

**A/S LATVIJAS BALZAMS KONCERNA
1999. GADA PĀRSKATS**

Bilance uz 1999. gada 31. decembri

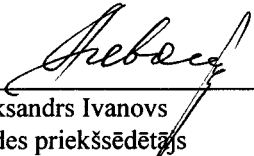
<u>AKTĪVS</u>	Pielikumi	31.12.99. Ls	31.12.98. Ls
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Licences, patenti		40,722	2,580
Konsolidācijas starpība	12	(390,828)	(24,838)
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		(350,106)	(22,258)
Pamatlīdzekļi			
Zemes, ēkas, būves		3,438,064	3,041,813
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		468,758	319,336
Iekārtas un mašīnas		3,198,414	3,714,786
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1,072,228	1,015,784
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		296,996	399,594
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		121,234	6,542
Pamatlīdzekļi kopā:	13	8,595,694	8,497,855
Ilgtermiņa finansu ieguldījumi			
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	14	200	200
Pārējie aizdevumi		-	19,047
Aizdevumi uzņēmuma līdzīpašniekiem, vadībai		-	3,563
Ilgtermiņa finansu ieguldījumi kopā:		200	22,810
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		8,245,788	8,498,407
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		3,454,424	4,446,588
Nepabeigtie ražojumi		280,687	414,135
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		2,284,356	1,753,672
Avansa maksājumi par precēm		153,121	51,821
Krājumi kopā:		6,172,588	6,666,216
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	15	4,419,000	4,479,843
Radniecīgo uzņēmumu parādi		40,252	2,468,719
Asociēto uzņēmumu parādi		-	6,155
Citi debitori	16	3,041,598	1,101,800
Neiemaksātās daļas sabiedrības kapitālā		-	689,199
Īstermiņa aizdevumi uzņēmuma dalībniekiem		-	9,188
Nākamo periodu izmaksas		31,148	154,758
Debitori kopā:		7,531,998	8,909,662
Vērtspapīri un līdzdalība kapitālos			
Pašu akcijas un daļas	17	57,102	-
Vērtspapīri un līdzdalība kapitālos kopā		57,102	-
Naudas līdzekļi	18	1,891,865	2,692,574
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		15,653,553	18,268,452
<u>AKTĪVU KOPSUMMA</u>		<u>23,889,341</u>	<u>26,766,859</u>

**A/S LATVIJAS BALZAMS KONCERNA
1999. GADA PĀRSKATS**

Bilance 1999. gada 31. decembrī

PASĪVS	Pielikumi	31.12.99. Ls	31.12.98. Ls
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	19	7,496,900	7,496,900
Akciju emisijas uzcelojums		61,767	61,767
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		946,299	946,299
Rezerves:			
statūtos noteiktās rezerves		1,249,047	1,249,047
interesu saplūšanas rezerve		(11,101,905)	462,462
Kopā		(9,852,858)	1,711,509
Nesadalītā peļņa			
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		6,384,086	3,915,442
pārskata gada nesadalītā peļņa		1,108,772	2,468,644
Pašu kapitāls kopā:		6,144,966	16,600,561
Mazākuma daļa	20	458,877	821,850
UZKRĀJUMI			
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem		815,292	846,567
Citi uzkrājumi		364,588	211,168
Uzkrājumi kopā:	21	1,179,880	1,057,735
KREDITORI			
Ilgtermiņa parādi			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	22	7,002,308	2,229,805
Pārējie kreditori		95,927	-
Nākamo periodu ieņēmumi		5,936	50,094
Ilgtermiņa parādi kopā		7,104,171	2,279,899
Īstermiņa parādi			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	22	3,908,489	706,920
Citi aizņēmumi		30,711	-
No pircējiem saņemtie avansi		2,069	15,396
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		1,690,398	1,883,647
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	23	2,994,407	2,311,823
Pārējie kreditori	24	369,958	713,460
Nākamo periodu ieņēmumi		1,979	-
Neizmaksātās iepriekšējo periodu dividendes		5,160	375,568
Īstermiņa parādi kopā:		9,003,171	6,006,814
PASĪVU KOPSUMMA		23,899,341	26,766,859

Pielikumi no 13. līdz 28. lapai ir šī gada pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Aleksandrs Ivanovs
Valdes priekšsēdētājs
Ģenerāldirektors


Jānis Leimanis
Padomes loceklis

2000. gada 14. aprīlis

A/S LATVIJAS BALZAMS KONCERNA
1999. GADA PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 1999. gadu

	Pamat- kapitāls	Akciju emisijas uzceno- jums	Ilgtermiņa ieguldī- jumu pārvērtē- šanas rezerve	Interesu saplūšanas rezerve	Rezerves	Nesadalīt peļņa	Kopā
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
31. 12. 1998	7,496,900	61,767	946,299	462,462	1,249,047	6,384,086	16,600,561
Interesu saplūšanas metodes korekcija	-	-	-	(11,564,367)	-	-	(11,564,367)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	-	1,108,772	1,108,772
31. 12. 1999	7,496,900	61,767	946,299	(11,101,905)	1,249,047	7,492,858	6,144,966

Pielikumi no 13. līdz 28. lapai ir šī gada pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**A/S LATVIJAS BALZAMS KONCERNA
1999. GADA PĀRSKATS**

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR 1999. GADU

	Pielikumi	1999 Ls	Nerevidēts 1998 Ls
Ar saimniecisko darbību saistītā naudas plūsma			
Peļņa pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		1,917,252	4,061,825
Labojumi:			
Pamatlīdzekļu nolietojumam un amortizācijai		1,699,716	1,320,486
Negatīvai konsolidācijas starpībai		(24,838)	(16,477)
Zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas		483,415	57,349
Peļņai no līdzdalības		-	(350,804)
Uzkrājumiem		153,420	573,681
Krājumu samazinājumam		493,628	1,196,034
Kreditoru parādu palielinājumam/(samazinājumam)		1,323,250	(1,072,366)
Debitoru parādu samazinājumam/(palielinājumam)		1,396,652	(242,470)
Samaksāti pārējie nodokļi		(114,679)	(125,533)
Samaksāts uzņēmuma ienākuma nodoklis		(1,294,531)	(1,316,506)
Tīrā naudas plūsma no saimnieciskās darbības		6,033,285	4,085,219
Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu iegāde		(2,332,200)	(1,330,113)
Akciju iegāde		(12,435,474)	-
Ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu realizācijas		-	307,204
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu realizācijas		13,088	18,934
Tīrā naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem		(14,754,586)	(1,003,975)
Naudas plūsma no finansu darbības			
Pašu akciju atpirkšana		(57,102)	-
Izmaksātas dividendes		-	(380,768)
Aizdevumu saņemšana/(dzēšana)		7,977,694	(1,322,830)
Tīrā naudas plūsma no finansu darbības		7,920,592	(1,703,598)
Naudas līdzekļu izmaiņas		(800,709)	1,377,646
Naudas līdzekļi gada sākumā	18	2,692,574	1,314,928
Naudas līdzekļi gada beigās	18	1,891,865	2,692,574

**A/S LATVIJAS BALZAMS KONCERNA
1999. GADA PĀRSKATS**

Pielikums

Grāmatvedības politika

(1) Vispārīgie principi

Koncerna pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par konsolidētajiem gada pārskatiem". Koncerna pārskatā ir iekļauta atsevišķu Starptautisko Grāmatvedības Standartu prasībām atbilstoša informācija.

Peļņas un zaudējumu aprēķinā pielietota apgrozījuma izmaksu metodes.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Koncerna pielietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Salīdzinot ar iepriekšējo gadu ir veikta vairāku posteņu reklasifikācija. Pārskata gadā atsevišķi izmaksu posteņi no "Pārējo procentu ieņēmumi", "Ārkārtas ieņēmumi" tika pārklasificēti uz "Pārējo saimnieciskās darbības ieņēmumiem"; no "Ārkārtas izmaksām" pārklasificēti uz "Administrācijas izmaksām" un "Pārējiem saimnieciskās darbības izdevumiem".

(2) Neto apgrozījums

Apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas vērtības kopsumma, no kuras atskaitītas piešķirtās atlaides, akcīzes un pievienotās vērtības nodoklis.

(3) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos

Līdzekļi un saistības ārvalstu valūtās tiek pārrēķinātas latos pēc Latvijas Bankas noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas un zaudējumu aprēķinā.

	31.12.99.	31.12.98.
	Ls	Ls
1 USD	0,583	0,569
1 DEM	0,300392	0,340
1 EEK	0,0376	0,0423
1 SEK	0,0685	0,0703
1 FRF	0,0895663	0,1010
1 FIM	0,0988131	0,112

(4) Pamatlīdzekļi

Visi pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Pārvērtēšanas rezultātā radusies starpība tiek uzrādīta pašu kapitāla postenī "Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve". Pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtētajā vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

**A/S LATVIJAS BALZAMS KONCERNA
1999. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums
Grāmatvedības politika**

(4) Pamatlīdzekļi (turpinājums)

	%
Ēkas, būves	1-5
Tehnoloģiskās, pārējās iekārtas	20-50
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	10-25

Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes īsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās izmantošanas laika un nomas perioda.

(5) Krājumi

Krājumi novērtēti, izmantojot FIFO metodi. Mazvērtīgais inventārs un rezerves daļas pārvērtētas pēc zemākām tirgus cenām. Nepieciešamības gadījumā novecojošo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta.

Gatavie ražojumi un preces ir novērtētas pašizmaksas cenās.

(6) Ilgtermiņa finansu ieguldījumi

Ilgtermiņa ieguldījumi, izņemot ieguldījumus koncerna asociētajos uzņēmumos, tiek uzskaitīti iegādes vērtībā, kuru koriģē to vērtības ilgstošas palielināšanās vai samazināšanās gadījumos.

(7) Debitori

Debitori ir atspoguļoti vērtībā, kas pēc vadības domām ir atgūstama. Gada beigās debitoru atlikumi ir pārskatīti un šaubīgiem debitoriem ir izveidoti uzkrājumi. 1998. gadā Uzņēmuma vadība pirmo reizi veica šo procedūru. Tā rezultātā izveidotie uzkrājumi šaubīgiem debitoriem ir attiecināmi uz iepriekšējiem periodiem un ir uzskaitīti ārkārtas izdevumos.

Vadoties no piesardzības principa finansu uzskaitē, nākotnes saistības par saņemtajām akcīzes markām, kuru maksājuma termiņš nav pienācis, 1999. gadā ir parādītas postenī "Citi debitori" un "Nodokļi un citi sociālās nodrošināšanas maksājumi". 1998. gadā šīs saistības tika atspoguļotas ārpusbilancē.

(8) Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas gada pārskatā, pamatojoties uz vadības aprēķiniem saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu.

Atliktais nodoklis atspoguļo atšķirības laikā starp faktisko uzņēmuma ienākuma nodokli un nodokli, kāds būtu bijis jāmaksā, piemērojot peļņai pirms nodokļiem Latvijā noteikto uzņēmuma ienākuma nodokļa likmi 25% apmērā. Minētās atšķirības rodas tādēļ, ka pārskata gada peļņas un zaudējumu aprēķins ietver tādus ieņēmumus un izdevumus, kas tiek uzskatīti par ieņēmumiem un izdevumiem nodokļu aprēķināšanas mērķiem nākošajos periodos.

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts, piemērojot Latvijas likumdošanā paredzēto 25% nodokļa likmi visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un pasīvu vērtībām gada pārskatu bilancē un aktīvu un pasīvu vērtībām, kādas tiek izmantotas nodokļu aprēķiniem, kā arī ņemot vērā iepriekšējo gadu zaudējumus nodokļu mērķiem, kuru uzņēmums var attiecināt uz nākamo periodu apliekamo ienākumu. Gadījumos, kad kopējais paredzamā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj gada pārskatā tikai tad, ja tā atgūšana ir droši sagaidāma.

(9) Konsolidācija

Koncerna gada pārskata peļņas un zaudējumu aprēķins, balance uz 1999. gada 31. decembri, pašu kapitāla izmaiņu pārskats un naudas plūsmas pārskats par 1999. gadu ietver mātes uzņēmuma un meitas uzņēmuma revidētos un īpašnieku apstiprinātos gada pārskatus. Koncerna pārskata sastādīšanā ir izmantota interešu saplūšanas metode un iegādes metode. Pielietojot interešu saplūšanas metodi, pilna gada peļņas vai zaudējumu summa Koncerna gada pārskatā tiek atspoguļota neatkarīgi no uzņēmuma saplūšanas brīža. Pielietojot iegādes metodi, peļņa no meitas uzņēmumiem ir atspoguļota no brīža, kad Koncerns ieguva kontroli pār meitas uzņēmumu. Realizācija un peļņa no realizācijas starp mātes un meitas uzņēmumiem

**A/S LATVIJAS BALZAMS KONCERNA
1999. GADA PĀRSKATS**

konsolidācijas rezultātā ir pilnībā izslēgta no Koncerna peļņas vai zaudējumu aprēķina. Skatīt sīkāku izmantoto konsolidācijas metožu aprakstu arī 27. paskaidrojumā.

**Pielikums
Grāmatvedības politika**

(10) Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrājumu summa tiek noteikta reizinot vidējo darbinieku atalgojumu pārskata gadā ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

(11) Konsolidācijas starpība

Konsolidācijas starpība atspoguļo starpību starp koncerna meitas un asociēto uzņēmumu iegādes izmaksām un šo uzņēmumu pašu kapitāla patieso vērtību iegādes brīdī.

Konsolidācijas starpības atlikusī vērtība tiek atspoguļota Koncerna bilances aktīvos.

Pozitīva konsolidācijas starpība tiek amortizēta, pielietojot lineāro metodi paredzamajā lietderīgās izmantošanas laikā. Konsolidācijas starpība tiek amortizēta piecu gadu laikā. Konsolidācijas starpības uzskaites vērtība tiek pārskatīta katru gadu un, ja nepieciešams, norakstīta kā pastāvīga vērtības samazināšanās.

Negatīvā konsolidācijas starpība tiek pakāpeniski iekļauta Koncerna ieņēmumos. Šie ieņēmumi tiek saskaņoti ar Koncerna konkrētām, iepriekš paredzētām un ar attiecīgo ieguldījumu saistītām, izmaksām vai zaudējumiem. Ja šādas izmaksas vai zaudējumi neiestājas, vai tos nav iespējams paredzēt iegādes brīdī, tad negatīvās konsolidācijas starpības daļu, kas nepārsniedz koncerna meitas vai asociētā uzņēmuma nolietojamo/amortizējamo aktīvu patieso vērtību, ietver Uzņēmuma ieņēmumos minēto aktīvu vidējā svērtā lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Konsolidācijas starpības vērtību, kas pārsniedz meitas vai asociētā uzņēmuma nolietojamo/amortizējamo aktīvu patieso vērtību, ietver Koncerna ieņēmumos ieguldījuma izdarīšanas brīdī.

(12) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

(13) Finansu aktīvu un saistību patiesā vērtība

Patiesā vērtība atspoguļo vērtību, kādā līdzeklis var tikt realizēts vai saistība nokārtota normālos tirgus apstākļos. Debitori ir atspoguļoti vērtībā, kas pēc vadības domām ir atgūstama, debitoru atlikumi ir pārskatīti un šaubīgiem debitoriem un saimnieciskā darbībā neizmatojamiem krājumiem ir izveidoti uzkrājumi.

A/S LATVIJAS BALZAMS KONCERNA
1999. GADA PĀRSKATS

Pielikums
Grāmatvedības politika

(a) Vidējais nodarbināto skaits

	1999	1998
	<u>1,079</u>	<u>1,343</u>

(b) Personāla izmaksas

	1999	1998
	Ls	Ls
Vadības darba alga	680,832	225,233
Vadības sociālais nodoklis	129,279	62,091
Pārējo nodarbināto darba alga	3,586,668	4,812,550
Pārējo nodarbināto sociālais nodoklis	998,368	1,420,070
KOPĀ	<u>5,395,147</u>	<u>6,519,944</u>

A/S LATVIJAS BALZAMS KONCERNA
1999. GADA PĀRSKATS

Pielikums

PASKAIDROJUMI ATSEVIŠĶIEM PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINA UN BILANCES POSTEŅIEM

(1) Neto apgrozījums

	1999	1998
	Ls	Ls
Dzērienu realizācija iekšzemes tirgū	30,743,428	38,590,449
Dzērienu eksports	2,444,658	5,707,350
	<u>33,188,086</u>	<u>44,297,799</u>

(2) Ražošanas izmaksas

	1999	1998
	Ls	Ls
Izejvielas, palīgmateriāli, tara	15,304,968	24,892,207
Darba alga un sociālais nodoklis	3,008,901	3,795,514
Pamatlīdzekļu nolietojums	2,010,566	987,737
Energoresursi	622,968	680,597
Iekārtu un ēku uzturēšanas izmaksas	492,877	828,886
Dabas resursu nodoklis	195,202	220,190
Dabas aizsardzība, sanitārie izdevumi	51,273	1,173
Laboratorijas izmaksas	49,738	9,673
Transporta izmaksas	41,486	34,958
Apdrošināšanas maksājumi	32,725	420,625
Ūdens	31,056	26,990
Nomāti objekti ražošanas vajadzībām	29,872	36,618
Licences ražošanas, levedmuita, muitas nodoklis	658,945	771,790
Citas ražošanas izmaksas	257,033	689,283
Kopā	<u>22,787,610</u>	<u>33,396,247</u>

**A/S LATVIJAS BALZAMS KONCERNA
1999. GADA PĀRSKATS**

Pielikums

PASKAIDROJUMI ATSEVIŠĀM PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINA UN BILANCES POSTEŅIEM

(3) Pārdošanas izmaksas

	1999	1998
	Ls	Ls
Darba alga un sociālais nodoklis	1,255,794	1,312,288
Reklāmas un mārketinga izmaksas	1,135,414	776,472
Transporta izmaksas	315,888	496,072
Veikalu īres, licences un citas izmaksas	273,500	99,248
Pamatlīdzekļu nolietojums	185,112	122,784
Veikalu apsardzes izmaksas	50,250	25,288
Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta norakstīšana	28,745	-
Preču apdrošināšana	25,752	10,719
Inkasācija	24,501	-
Komisijas naudas	19,858	32,105
Veikalu uzturēšanas izmaksas	12,314	268,034
Pārējās	335,637	259,862
	3,662,765	3,402,872

(4) Administrācijas izmaksas

	1999	1998
	Ls	Ls
Darba alga un sociālais nodoklis	1,205,587	1,339,656
Uzkrājumu veidošana šaubīgiem debitoriem	650,181	509,321
Apsardze	383,900	240,537
Juristu pakalpojumu, gada pārskatu un revīziju izdevumi	149,368	67,543
Naudas apgrozījuma izmaksas	49,733	-
Soda naudas	179,784	-
Pamatlīdzekļu nolietojums	146,790	112,476
Darbinieku apmācības, apdrošināšanas, medicīnas izdevumi	143,861	162,044
Uzkrājumi atvaļinājumu rezervei	128,934	12,956
Sociālās infrastruktūras uzturēšanas izdevumi	125,523	144,107
Sakaru un pasta pakalpojumi	94,429	-
Biroja uzturēšanas izmaksas	71,379	156,239
Finansiālā palīdzība, sponsorēšana	83,000	11,687
Iztrūkums	98,934	-
Komandējuma izdevumi	62,474	18,982
Apdrošināšana	-	235,501
Datoru uzturēšanas izdevumi	52,209	72,601
Reprezentācijas izmaksas	12,434	11,326
Ieturējuma nodoklis	35,160	-
Transporta izdevumi	46,223	-
Citi vadības un administrācijas izdevumi	116,272	473,916
	3,836,175	3,568,892

Atsevišķu izmaksu klasifikācija ir mainīta, salīdzinot ar iepriekšējo gadu. Skatīt 1. pielikumu "Vispārīgie principi".

**A/S LATVIJAS BALZAMS KONCERNA
1999. GADA PĀRSKATS**

Pielikums

PASKAIDROJUMI ATSEVIŠĶIEM PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINA UN BILANCES POSTEŅIEM

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	1999	1998
	Ls	Ls
Taras un materiālu realizācija	146,572	274,248
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu realizācija	13,088	-
Pārējie ieņēmumi	201,415	124,264
	<u>361,075</u>	<u>398,512</u>

Atsevišķu izmaksu klasifikācija ir mainīta, salīdzinot ar iepriekšējo gadu. Skatīt 1. pielikumu "Vispārīgie principi"

(6) Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

	1999	1998
	Ls	Ls
Zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	158,346	-
Iepriekšējo periodu izmaksas	-	75,629
Norakstīti materiāli, tara	475,894	51,404
Samaksāta kompensācija	49,800	-
Nodokļa parāda labojums	-	31,102
Pārējie izdevumi	44,025	10,023
	<u>728,065</u>	<u>168,158</u>

(7) Pārējie procentu ieņēmumi

	1999	1998
	Ls	Ls
Ieņēmumi no procentiem	19,549	25,053
Ieņēmumi no līdzdalības daļu pārdošanas	-	306,906
Peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa maiņas	142,932	35,846
Pārējie ieņēmumi	344	49,457
	<u>162,825</u>	<u>417,262</u>

(8) Procentu maksājumi un tml. izmaksas

	1999	1998
	Ls	Ls
Procentu izdevumi par aizdevumiem	719,436	450,030
Valūtas kursa maiņa, zaudējumi no valūtas pirkšanas	40,338	34,301
Pārējie	20,345	31,248
	<u>780,119</u>	<u>515,579</u>

Atsevišķu izmaksu klasifikācija ir mainīta, salīdzinot ar iepriekšējo gadu. Skatīt 1. pielikumu "Vispārīgie principi".

**A/S LATVIJAS BALZAMS KONCERNA
1999. GADA PĀRSKATS**

Pielikums

PASKAIDROJUMI ATSEVIŠĶIEM PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINA UN BILANCES POSTENIEM

(9) Uzņēmuma ienākuma nodoklis

	1999	1998
	Ls	Ls
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata periodu	717,555	1,134,787
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārrēķins par iepriekšējo periodu	(44,403)	-
Uzkrājumu palielinājums atliktajam nodoklim	-	282,524
Uzkrājumu samazinājums atliktajam nodoklim (skatīt 21. pielikumu)	(31,275)	-
	<u>641,877</u>	<u>1,417,311</u>

Uzņēmuma ienākuma nodoklis atšķiras no teorētiskās nodokļa summas, kas būtu jāmaksā, ja uzņēmuma peļņai pirms nodokļiem piemērotu likumā noteikto 25% likmi:

	1999	1998
	Ls	Ls
Peļņa pirms nodokļiem	<u>1,917,252</u>	<u>4,061,825</u>
Teorētiski aprēķinātais nodoklis izmantojot 25% likmi (1998 –25%)	479,313	1,015,456
Atšķirīgu nodokļa likmju pielietošanas rezultāts	-	(82,607)
Izdevumi, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	324,367	249,424
Citi neapliekamie ieņēmumi	(12,598)	(24,302)
Nodokļu atlaide ziedojumiem	(53,785)	(522)
Iepriekšējo gadu nodokļu zaudējumu izmantošana	(51,017)	(17,928)
UIN iepriekšējo gadu pārrēķins	(44,403)	277,790
Nodokļu izdevumi	<u>641,877</u>	<u>1,417,311</u>

(10) Pārējie nodokļi

Īpašuma un zemes nodoklis	<u>114,679</u>	<u>148,076</u>
---------------------------	-----------------------	-----------------------

(11) Peļņa uz akciju

	1999	1998
	Ls	Ls
Nesadalītā peļņa akcionāriem	1,108,772	2,468,644
Vidējais izlaisto akciju skaits pārskata gadā	7,496,900	5,886,281
Peļņa uz vienu akciju santīmos	14,8	41,9

Peļņa uz vienu akciju ir aprēķināta dalot pārskata gada peļņu ar vidējo akciju skaitu gada laikā. Vidējais akciju skaits 1998. gada laikā ir aprēķināts ņemot vērā faktisko akciju apmaksu, kas notika 1998. gada 1. decembrī.

**A/S LATVIJAS BALZAMS KONCERNA
1999. GADA PĀRSKATS**

Pielikums

PASKAIDROJUMI

ATSEVIŠĶIEM PEĻŅAS VAI ZAUDEJUMU APRĒĶINA UN BILANCES POSTEŅIEM

(12) Konsolidācijas starpības

	Kopā Ls
Sākotnējā vērtība	
Uz 1.01.1999.	(82,386)
Iegādāts	(390,828)
Uz 31.12.1999.	<u>(473,214)</u>
Nolietojums	
Uz 1.01.1999.	57,548
Aprēķināts pārskata gadā	24,838
Uz 31.12.1999.	<u>82,386</u>
Atlikusī bilances vērtība 1.01.1999.	<u>(24,838)</u>
Atlikusī bilances vērtība 31.12.1999.	<u>(390,828)</u>

Gada laikā A/S Latvijas balzams iegādājās 3,321 A/S Rīgas Vīni akcijas par kopējo vērtību Ls 132,840. Šī darījuma atspoguļošanai ir izmantota iegādes metode, jo darījums notika ar personām, kas neietilpst A/S Ave Lat Grupa sastāvā.

(13) Pamatlīdzekļi (Ls)

	Ēkas, būves	Iekārtas, mašīnas	Citi pamat- līdzekļi	Ieguldījumi nomātajos Pl	Pamatlīdzekļu izveidošana	Avansa maksājumi	Kopā
Sākotnējā vērtība							
Uz 1.01.1999.	3,587,273	6,480,957	1,650,538	387,122	399,594	6,542	12,512,026
Iegādāts	149,220	386,934	379,927	168,452	1,088,291	121,234	2,294,058
No PL izveidošanas	425,080	330,297	60,610	-	(815,987)	-	-
Pārgrupēts	36,251	134,533	(8,930)	189,764	(351,618)	-	-
Norakstīts	(135,959)	(306,175)	(182,497)	(141,878)	(23,284)	(6,542)	(796,335)
Uz 31.12.1999.	4,061,865	7,026,546	1,899,648	603,460	296,996	121,234	14,009,749
Nolietojums							
Uz 1.01.1999.	545,460	2,766,171	634,754	67,786	-	-	4,014,171
Aprēķināts pārskata gadā	132,136	1,204,393	315,396	47,791	-	-	1,699,716
Izslēgts	(47,010)	(142,432)	(110,390)	-	-	-	(299,832)
Pārgrupēts	(6,785)	-	(12,340)	19,125	-	-	-
Uz 31.12.1999.	623,801	3,828,132	827,420	134,702	-	-	5,414,055
Atlikusī bilances vērtība 1.01.1999.	3,041,813	3,714,786	1,015,784	319,336	399,594	6,542	8,497,855
Atlikusī bilances vērtība 31.12.1999.	3,438,064	3,198,414	1,072,228	468,758	296,996	121,234	8,595,694

Pārskata gada laikā uz finansu līzings noteikumiem tika iegādāti pamatlīdzekļi Ls 87,969 vērtībā. Šo pamatlīdzekļu īpašuma tiesības pāries uzņēmumam tikai pēc visu līzings saistību izpildes 2002. gada septembrī (1999. gadā – Ls 12,836).

Uz 1999. gada 31. decembri uzņēmuma rīcībā ir jauna specializēta iekārta Ls 101,205 vērtībā, kura pašlaik netiek izmantota. Uzņēmuma vadība uzskata, ka šīs iekārtas patiesā vērtība atbilst uzskaites vērtībai un tuvākajā nākotnē tā tiks uzstādīta.

A/S LATVIJAS BALZAMS KONCERNA
1999. GADA PĀRSKATS

Pielikums

PASKAIDROJUMI

ATSEVIŠĶIEM PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINA UN BILANCES POSTEŅIEM

(14) Ilgtermiņa finansu ieguldījumi

Ilgtermiņa finansu ieguldījumi	Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	Aizdevumu uzņēmuma dalībniekiem un vadībai	Citi aizdevumi	Kopā
	Ls	Ls	Ls	Ls
Sākotnējā vērtība				
Uz 1.01.1999.	200	3,563	19,047	22,810
Ilgtermiņa aizdevums*	-	-	(18,208)	(18,208)
Pārklasifikācija	-	-	(780)	(780)
Aizdevuma atmaksa	-	(3,563)	(59)	(3,622)
Uz 31.12.1999.	<u>200</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>200</u>

* Ilgtermiņa aizdevums pārvietots uz pārējiem debitoriem.

(15) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.99. Ls	31.12.98. Ls
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	5,144,634	4,844,272
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(725,634)	(364,429)
	<u>4,419,000</u>	<u>4,479,843</u>

**A/S LATVIJAS BALZAMS KONCERNA
1999. GADA PĀRSKATS**

Pielikums

PASKAIDROJUMI

ATSEVIŠĶIEM PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINA UN BILANCES POSTEŅIEM

(16) Citi debitori

	31.12.99.	31.12.98.
	Ls	Ls
Uzņēmuma ienākuma nodokļu pārmaxsa	610,292	267,005
Nekustamā īpašuma nodokļa pārmaxsa	3,367	4,572
Norēķini ar piegādātājiem ārpus Latvijas	55	38,307
Norēķini ar piegādātājiem Latvijā	35,747	46,066
Akcīzes nodokļa markas	994,637*	-
PVN par neapmaksāto preci	1,028,370	422,795
Pārējie debitori	427,341	388,276
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(58,211)	(65,221)
	<u>3,041,598</u>	<u>1,101,800</u>

* Pārskata gada laikā ir izmainīta saņemto akcīzes marku uzskaites metode. Salīdzinošie rādītāji par 1998. gadu netika koriģēti atbilstoši 1999. gadā lietotajai uzskaites metodei (skat. 25. pielikumu).

(17) Pašu akcijas un daļas

Pašu akcijas un daļas ietver no bijušiem valdes locekļiem atpirktās A/S Latvijas balzams akcijas, kā arī A/S Latvijas balzams akcijas, kuras iegādājās A/S Rīgas Vīni. Šīs akcijas 2000. gada sākumā tika apmainītas pret 2,65% A/S Rīgas Vīni akcijām. Pēc šī darījuma A/S Latvijas balzams pieder 100% A/S Rīgas Vīni un abi uzņēmumi tika apvienoti. (Skat. arī 27. paskaidrojumu)

**A/S LATVIJAS BALZAMS KONCERNA
1999. GADA PĀRSKATS**

Pielikums

**PASKAIDROJUMI
ATSEVIŠĶIEM PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINA UN BILANCES POSTEŅIEM**

(18) Naudas līdzekļi

	31.12.99.	31.12.98.
	Ls	Ls
Nauda kasē	60,232	90,667
Nauda bankas kontos	1,672,691	2,615,532
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	-	(31,795)
Naudas līdzekļi ceļā	158,942	18,170
	<u>1,891,865</u>	<u>2,692,574</u>

(19) Akciju kapitāls

(a) Reģistrētais pamatkapitāls

	31.12.99.	31.12.98.
	Ls	Ls
Reģistrētais pamatkapitāls	7,496,900	7,496,900
Apmaksātais pamatkapitāls	<u>7,496,900</u>	<u>7,496,900</u>

Vienas akcijas nominālvērtība ir Ls 1.

Visas akcijas, izņemot 5,000 valdei rezervētās akcijas, ir ar balsstiesībām.

**A/S LATVIJAS BALZAMS KONCERNA
1999. GADA PĀRSKATS**

Pielikums

PASKAIDROJUMI

ATSEVIŠĶIEM PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINA UN BILANCES POSTEŅIEM

(20) Mazākuma daļa

	1999
Uz 1. janvāri	821,850
Peļņas daļa	51,924
Mazākuma daļu atpirkšana	(414,897)
Uz 31. Decembri	<u>458,877</u>

(21) Uzkrājumi

Aprēķinātās uzkrātā nodokļa saistības pārskata gada beigās radās no sekojošām pagaidu atšķirībām:

	Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem	Uzkrājumi apgrozāmo līdzekļu norakstīšanai	Uzkrājumi samaksai par neizmantotajiem atvaļinājumiem	Kopā
	Ls	Ls	Ls	Ls
Pārskata gada sākumā	846,567	-	211,168	1,057,735
Palielinājums	-	129,058	113,928	242,986
Samazinājums	(31,275)	-	(89,566)	(120,841)
Pārskata gada beigās	<u>815,292</u>	<u>129,058</u>	<u>235,530</u>	<u>1,179,880</u>

Uzkrājums paredzamajiem nodokļiem

Atliktais nodoklis aprēķināts no sekojošām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību bilances vērtībām un to vērtībām uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem:

	1999	1998
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	906,439	899,359
Uzkrājumi lēnas aprites un novecojušiem krājumiem	(32,265)	-
Uzkrājumu atvaļinājumiem un prēmijām pagaidu atšķirība	(58,882)	(52,792)
Atlikta nodokļa saistības	<u>815,292</u>	<u>846,567</u>

**A/S LATVIJAS BALZAMS KONCERNA
1999. GADA PĀRSKATS**

Pielikums

PASKAIDROJUMI

ATSEVIŠĶIEM PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINA UN BILANCES POSTEŅIEM

(22) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.99.	31.12.98.
	Ls	Ls
Latvijas balzams aizņēmumi no:		
Latvijas Unibanka (USD)	2,684,442	-
Hansabanka (USD)	2,999,808	-
Hansabanka (LVL)	2,500,000	-
Rīgas Vīni aizņēmumi no:		
Latvijas Unibanka (LVL)	2,682,822	1,365,600
A/S Unibanka (LVL)		1,500,000
 SIA Bravo: Hansabanka (LVL)	 43,725	 71,125
	10,910,797	2,936,725
Pārklasificēts uz īstermiņa parādiem	(3,908,489)	(706,920)
	7,002,308	2,229,805

Latvijas latos saņemto aizņēmumu likmes tiek noteiktas kā RIGIBOR (Riga Interbank Offered rate) plus fiksēta likme. ASV dolāros saņemtā finansējuma likmes tika noteiktas kā LIBOR (London Interbank Offered rate) plus fiksētā likme.

Visi A/S Rīgas Vīni un A/S Latvijas balzams aktīvi ir iekļāti kā augstākminēto saistību nodrošinājums un apdrošināti par labu aizdevējam. Sakarā ar komercķīlas līguma noteikumiem A/S Latvijas balzams apgrozāmo līdzekļu apjoms nedrīkst būt mazāks par 5,000,000 LVL.

(23) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

Nodoklis	31.12.98.	Aprēķināts	PP	Samaksāts	31.12.99.
	Ls	Ls	palielinājums	Ls	Ls
Akcīzes (spirts, dzērieni)	1,496,851	28,839,517	4,528	(28,517,958)	1,822,938
Pievienotās vērtības	394,997	7,176,228	715	(6,690,318)	881,622
Sociālais	176,145	1,535,685	(5,057)	(1,567,008)	139,765
Iedzīvotāju ienākuma	108,584	948,585	97	(965,808)	91,458
Dabas resursu	60,144	204,740	25	(206,322)	58,587
Īpašuma nodoklis	26,497	95,276	393	(125,533)	(3,367)
Nekustamā īpašuma	-	11,678	-	(11,641)	37
Uzņēmuma ienākuma	48,605	674,315	(38,681)	(1,294,531)	(610,292)
Kopā	2,311,823	39,486,024	(37,980)	(39,379,119)	
Nodokļu saistības					2,994,407
Nodokļu pārmaksa					(613,659)

Nodokļu pārmaksa ir iekļauta pārējos debitoros.

**A/S LATVIJAS BALZAMS KONCERNA
1999. GADA PĀRSKATS**

Pielikums

PASKAIDROJUMI

ATSEVIŠĶIEM PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINA UN BILANCES POSTEŅIEM

(24) Pārējie kreditori

	31.12.99.	31.12.98.
	Ls	Ls
Norēķini par darba samaksu	196,618	409,686
Pārējie kreditori	173,340	303,774
	<u>369,958</u>	<u>713,460</u>

(25) Ārpusbilances saistības

Uz pārskata gada beigām Uzņēmumam bija sekojošas saistības, kas nav atspoguļotas bilancē:

	31.12.99.	31.12.98.
	Ls	Ls
Saistības par akcīzes marku maksājumiem	-	511,304
Apstiprināti līgumi par celtniecības darbiem	-	11,191
	<u>-</u>	<u>522,495</u>

*Vadoties no piesardzības principa finansu uzskaitē, nākotnes saistības par saņemtajām akcīzes markām, kuru maksājuma termiņš nav pienācis, 1999. gadā ir iekļautas bilancē kā "Citi debitori" summā Ls 994,637 (skat. 16. pielikumu) un "Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi" (skat. 23. pielikumu). Salīdzinošie rādītāji par 1998. gadu netika koriģēti.

(26) Saistīto pušu darījumi

1999. gada laikā Koncernam ir bijuši saimnieciska rakstura darījumi tirgus vērtībā ar sekojošiem A/S Ave Lat Grupa, SIA Ave Lat Sargs, A/S Laima, A/S Balticovo.

A/S Latvijas balzams no A/S Ave Lat Grupa gada laikā iegādājās 42,996 A/S Rīgas Vīni akcijas par Ls 12,288,383.

**A/S LATVIJAS BALZAMS KONCERNA
1999. GADA PĀRSKATS**

Pielikums

PASKAIDROJUMI

ATSEVIŠĶIEM PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINA UN BILANCES POSTEŅIEM

(27) Apvienošanās ar AS Rīgas Vīni

1999. gada laikā A/S Latvijas balzams iegādājās 97.35% A/S Rīgas Vīni akciju.

Saskaņā ar akcionāru pilnsapulču lēmumiem 2000. gada 1. janvārī notika A/S Rīgas vīni reorganizācija to apvienojot ar A/S Latvijas balzams.

Lai atspoguļotu akciju iegādes darījumus ar A/S Ave Lat Grupa A/S Latvijas balzams koncerna gada pārskatā, valde ir izvēlējusies interešu saplūšanas metodi.

Akciju iegāde no personām, kas neietilpst A/S Ave Lat Grupa koncerna sastāvā, uzskaita pēc iegādes metodes (skatīt pielikumu "Grāmatvedības politika 9. sadaļu"). Šo darījumu rezultātā radusies negatīvā konsolidācijas starpība atspoguļota koncerna aktīvu sastāvā (skatīt 12. Paskaidrojumu).

Uzņēmuma vadība izvēlējās šo metodi izmantojot likuma "Par konsolidētajiem gada pārskatiem" 13. panta 3. punkta nosacījumus sekojošu apsvērumu dēļ.

- A/S Latvijas balzams valde uzskata, ka atšķirībā no iegādes metodes, interešu saplūšanas metode ļauj uzskatāmi parādīt AS Ave Lat Grupas koncerna, alkohola divīzijas rezultātus jau 1999. gadā, jo saskaņā ar to pārskata periodā iespējams parādīt gan apvienoto uzņēmumu aktīvus, saistības un finansu stāvokli 1999. gada sākumā, gan apvienotos darbības rezultātus par visu gadu kopumā.
- Izvēlētajā metode ļaus 1999. gada un nākamajos pārskata periodos sagatavot gada pārskatus tā, ka tajos sniegtā informācija būs vieglāk salīdzināma ar atsevišķo uzņēmumu gada pārskatiem iepriekšējos pārskata periodos, kas būtiski atvieglos gada pārskatā ietvertās informācijas analīzi tā lietotājam.
- Augstākminēto darījumu rezultātā nemainījās abu uzņēmumu mātes uzņēmums, un tos pēc ekonomiskās būtības jāuzskata par uzņēmumu grupas reorganizāciju;
- A/S Latvijas balzams valdes mērķis ir sagatavot gada pārskatus, kas atbilst ne tikai Latvijas Republikas likumdošanai, bet ir arī iespējami tuvināti Starptautisko Grāmatvedības Standartu (SGS) prasībām. SGS 22 nereglamentē darījumus, kas ir notikuši starp uzņēmumiem, kas ir vienotā kontrolē. Līdz ar to uzņēmuma vadībai ir jāizvēlas uzskaites metode, kas sniedz patiesāku un skaidrāku priekšstatu par koncerna līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu;
- A/S Latvijas balzams valde uzskata ka minētā metode skaidrāk un patiesāk atspoguļos uzņēmuma darbības rezultātus nākotnē, jo tiks izslēgta konsolidācijas starpības ietekmes uz uzņēmuma saimnieciskās darbības rezultātiem.

Atspoguļojot interešu saplūšanas metodi, kā koncerna pašu kapitāla elements ir izveidota interešu saplūšanas rezerve. Šī rezerve veidojās kā starpība starp iegādes vērtību tām A/S Rīgas Vīni akcijām, kuras A/S Latvijas balzams iegādājās no A/S Ave Lat Grupa, un to nominālvērtību.

Saskaņā ar interešu saplūšanas metodes pielietošanu, pārējie, abu apvienoto uzņēmumu pašu kapitāla posteņi (rezerves) ir atspoguļoti kopsummā.

Jaunizveidotā interešu saplūšanas rezerve nav sedzama ar iepriekšējā vai pārskata perioda peļņu. Izmaiņas šajā rezervē var tikt veiktas tikai gadījumā, ja koncerns iesaistās jaunā apvienošanas procesā, kura uzskaitē tiek izmantota interešu saplūšanas metode.

REVIDENTU ZIŅOJUMS

A/S Latvijas balzams akcionāriem

Mēs esam veikuši A/S Latvijas balzams 1999. gada konsolidētā pārskata no 3. līdz 28. lappusei revīziju. Konsolidētā gada pārskatā ietilpst konsolidētā balance 1999. gada 31. decembrī, konsolidētais peļņas un zaudējumu aprēķins, konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats, konsolidētais naudas plūsmas pārskats par 1999. gadu un konsolidētā pārskata pielikums. Par šo gada pārskatu ir atbildīga Uzņēmuma vadība. Mēs esam atbildīgi par atzinuma sniegšanu par šo gada pārskatu, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju.

Mēs veicām revīziju atbilstoši Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums ir jāplāno un jāveic revīzija ar mērķi iegūt pietiekamu pārlicību, ka konsolidētais gada pārskats nesatur būtiskas kļūdas. Revīzija ietver gada pārskatā norādīto summu un paskaidrojumu apliecinošās dokumentācijas pārbaudi uz izlases pamata. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības principu un nozīmīgu Uzņēmuma vadības izdarīto pieņēmumu, kā arī kopējo gada pārskata izklāsta formas izvērtējumu. Revīzijas laikā tika pārbaudīta konsolidētā vadības ziņojuma atbilstība konsolidētajam gada pārskatam. Uzņēmuma pārstāvji ir snieguši mūsu pieprasītās ziņas un paskaidrojumus. Mēs uzskatām, ka mūsu veiktā revīzija dod pietiekošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Mūsaprāt, A/S Latvijas balzams 1999. gada konsolidētais pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Koncerna līdzekļiem, saistībām un finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, kā arī par peļņu un zaudējumiem, un naudas plūsmu pārskata gadā. Konsolidētais gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likuma "Par konsolidētajiem gada pārskatiem" prasībām.



PricewaterhouseCoopers SIA



Kristīne Potapoviča
zvērīnāta revidente
sertifikāts Nr. 99

2000. gada 14. aprīlis.