

AS Latvijas balzams

**2004. GADA KONSOLIDĒTAIS
FINANŠU PĀRSKATS**

AS Latvijas balzams
2004. gada konsolidētais finanšu pārskats

SATURS

Vadība un revidenti	3
Vadības ziņojums	4
Ziņojums par Valdes atbildību	5
Revidentu ziņojums	6
Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Konsolidētā balance	8
Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Konsolidētais naudas plūsmas pārskats	10
Pielikums	11 – 26

AS Latvijas balzams
2004. gada konsolidētais finanšu pārskats

VADĪBA UN REVIDENTI

Koncerna Mātes uzņēmuma Padomes
locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati

Aleksandrs Kovaļevs – padomes priekšsēdētājs

Pjotrs Avens – padomes loceklis

Vitolds Kokars – padomes loceklis,
AS Latvijas balzams kvalitātes nodrošināšanas direktors

Jurijs Šeflers – padomes loceklis (no 2004. gada 23. februāra)

Aleksejs Oļjniks – padomes loceklis
(no 2004. gada 23. februāra)

Juris Gulbis – padomes loceklis (no 2004. gada 23. februāra)

Kaspars Ieviņš – Brambis – padomes loceklis
(līdz 2004. gada 23. februārim)

Eric Stuart Whitman – padomes loceklis
(līdz 2004. gada 23. februārim)

Hans Emanuel Urlus – padomes loceklis
(līdz 2004. gada 23. februārim)

Koncerna Mātes uzņēmuma Valdes
locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati

Rolands Gulbis – valdes priekšsēdētājs,
AS Latvijas balzams ģenerāldirektors

Aleksandrs Jerņevs – valdes loceklis,
AS Latvijas balzams galvenais inženieris

Egils Dzerelis – valdes loceklis,
AS Latvijas balzams loģistikas direktors

Sergejs Ļimarenko – valdes loceklis,
AS Latvijas balzams iekšējās drošības dienesta vadītājs

Valižans Abidovs – valdes loceklis
(no 2004. gada 23. februāra)

Juris Gulbis – valdes loceklis (līdz 2004. gada 23. februārim)

Pārskata gads

2004. gada 1. janvāris – 31. decembris

Revidenta un atbildīgās zvērinātas
revidentes vārds un adrese

PricewaterhouseCoopers SIA
Komerccabiedrības licence Nr. 5
Kr. Valdemāra iela 19
Rīga LV-1010
Latvija

Atbildīgā zvērinātā revidente:
Lolita Čapkeviča
personas kods: 211168 - 11503
zvērināta revidente
sertifikāts Nr. 120

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids

Koncerna Mātes uzņēmums ir dibināts 1900. gadā, bet esošo nosaukumu ieguvis 1970. gadā. Tā ir visplašākā spektra alkoholisko dzērienu ražotne. Pavisam AS Latvijas balzams ražo vairāk nekā 115 dažādu nosaukumu dzērienus. Koncerna Mātes uzņēmuma akcijas ietvertas Rīgas Fondu biržas otrajā sarakstā.

Koncerna darbība pārskata gadā

AS Latvijas balzams ir lielākais alkoholisko dzērienu ražotājs Latvijā un viens no lielākajiem nodokļu maksātājiem valstī. Pērn nodokļos valsts budžetā AS Latvijas balzams ieskaitījis 27.4 miljonus latu, tai skaitā 21.9 miljoni latu kā akcīzes nodokli.

Koncerna apgrozījums bija 61.1 miljoni latu, pārskata gada peļņa – 707 tūkstoši latu. Ieguldījumu pamatlīdzekļos kopsumma pārsniedza 1.5 miljonu latu. Peļņas rādītāju pārskata gadā ietekmēja nolietojuma izmaksu palielinājums, jo tika veiktas investīcijas pamatlīdzekļos iepriekšējos gados, kā arī reklāmas un mārketinga izmaksu palielinājums, jo tika pievērsta īpaša uzmanība AS Latvijas balzams pozīciju nostiprināšanai Baltijas tirgū.

2004. gadā Koncernā vidēji strādāja 675 darbinieki, un viņu vidējā bruto mēnešalga pērn bija 401 lats.

Finanšu riska vadība

Koncerna darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, ieskaitot kredītrisku, ārvalstu valūtu kursu un procentu likmju svārstību riskus. Uzņēmuma vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo efektu uz Koncerna finansiālo stāvokli.

Koncerns ir pakļauts ārvalstu valūtas kursu svārstību riskam, kas rodas no dažādām valūtām, galvenokārt tāpēc, ka lielāko daļu no izejvielām un materiāliem Koncerns iepērk eiro, bet nozīmīga daļa no produkcijas tiek realizēta vietējā tirgū un eksportēta uz tirgiem, kuros dominē ASV dolārs. Tā kā ar 2005. gada 1. janvāri lata kurss tika piesaistīts eiro kursam, tiks ierobežotas lata/eiro kursa svārstības un nav paredzama to būtiska ietekme uz nākamo periodu finanšu rezultātiem. Koncerna vadība izskata iespēju piemērot riska ierobežošanas instrumentus, lai samazinātu ASV dolāra kursa svārstību ietekmi.

Koncerna Mātes uzņēmuma aizņēmumi ir ar mainīgu procentu likmi. Koncerna Mātes uzņēmuma vadība apsver iespējas izmantot finanšu instrumentus, kas minimizētu procentu likmju risku.

Koncerns ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. 2004. gada 31. decembrī Koncerna apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības par 12.3 miljoniem latu. Tāpēc Koncerna vadība uzskata, ka Koncernam būs pietiekami naudas resursi, lai tā likviditāte nebūtu apdraudēta.

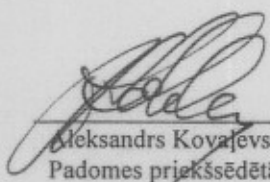
Nākotnes perspektīva

2005. gadā viena no AS Latvijas balzams prioritātēm būs eksporta veicināšana. Paralēli tam, mērķis ir saglabāt līderpozīcijas vietējā tirgū.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātus.



Rolands Gulbis
Valdes priekšsēdētājs

Aleksandrs Kovalevs
Padomes priekšsēdētājs

Rīgā, 2005. gada 8. aprīlī

AS Latvijas balzams
2004. gada konsolidētais finanšu pārskats

ZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

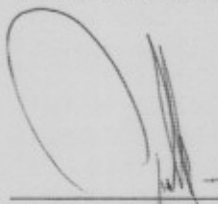
AS Latvijas balzams un tās meitas uzņēmuma (turpmāk tekstā - Koncerns) vadība ir atbildīga par konsolidēto finanšu pārskatu sagatavošanu.

Konsolidētie finanšu pārskati, kas ietverti no 7. līdz 26. lappusei, ir sagatavoti, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentiem un sniedz patiesu priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli 2004. gada 31. decembrī, tā 2004. gada darbības rezultātiem un naudas plūsmu.

Iepriekš minētie konsolidētie finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu Standartiem, balstoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu. To sagatavošanā ir konsekventi izmantotas atbilstošas uzskaites metodes. Konsolidēto finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadības pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

AS Latvijas balzams vadība ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Koncerna aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu Koncernā izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. AS Latvijas balzams vadība ir arī atbildīga par likumdošanas prasību izpildi.

Koncerna Mātes uzņēmuma Valdes vārdā,



Rolands Gulbis
Valdes priekšsēdētājs

2005. gada 8. aprīlī

REVIDENTU ZINOJUMS

AS Latvijas balzams akcionāriem

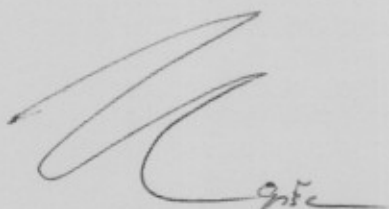
Mēs esam veikuši AS Latvijas balzams un tās meitas uzņēmuma ("Koncerns") 2004. gada konsolidēto finanšu pārskatu no 7. līdz 26. lappusei revīziju. Revidētie konsolidētie finanšu pārskati ietver konsolidēto bilanci 2004. gada 31. decembrī, 2004. gada konsolidēto peļņas vai zaudējumu aprēķinu, konsolidēto pašu kapitāla izmaiņu pārskatu, konsolidēto naudas plūsmas pārskatu un pielikumu. Kā norādīts 5. lappusē, par šiem konsolidētajiem finanšu pārskatiem ir atbildīga AS Latvijas balzams vadība. Mēs esam atbildīgi par atzinuma sniegšanu par šiem konsolidētajiem finanšu pārskatiem, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju.

Izņemot nākamajā rindkopā minēto, mēs veicām revīziju atbilstoši Starptautiskās Grāmatvežu federācijas izdotajiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums ir jāplāno un jāveic revīzija ar mērķi iegūt pietiekamu pārliecību, ka konsolidētajos finanšu pārskatos nav būtisku neatbilstību. Revīzija ietver konsolidētos finanšu pārskatos norādīto summu un skaidrojumu pamatojuma pārbaudi izlases veidā. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības principu un nozīmīgu Uzņēmuma vadības izdarīto pieņēmumu, kā arī kopējās konsolidēto finanšu pārskatu izklāsta formas izvērtējumu. Mēs izlasījām vadības ziņojumu 4. lappusē un neatklājām būtiskas neatbilstības starp vadības ziņojumu un revidētiem konsolidētajiem finanšu pārskatiem. Mēs uzskatām, ka mūsu veiktā revīzija dod pietiekamu pamatojumu mūsu atzinumam.

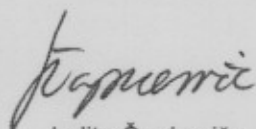
Saskaņā ar Koncerna grāmatvedības politiku Koncerns uzskaita ēkas un būves pārvērtētajā vērtībā atskaitot uzkrāto nolietojumu. Koncerns nav veicis ēku un būvju pārvērtēšanu kopš 1998. gada 1. janvāra. Saskaņā ar 16. Starptautisko Grāmatvedības Standartu pārvērtēšanas jāveic pietiekami regulāri, lai aktīvu uzskaites vērtība būtiski neatšķirtos no to patiesās vērtības bilances datumā. Ņemot vērā, ka pēdējos gados ir vērojama vispārīga nekustamā īpašuma vērtības paaugstināšanās tendence, kopš 1998. gada ēku un būvju patiesā vērtība varēja būtiski mainīties. Tā kā netika veikta turpmākā pārvērtēšana, veicot citas procedūras, mēs nevarējām pārliecināties par ēku un būvju bilances vērtību Ls 6,316 tūkstošu apmērā.

Mūsaprāt, izņemot iespējamo labojumu ietekmi, kas varētu būt nepieciešami, ja mēs varētu pārliecināties par ēku un būvju bilances vērtību, kā aprakstīts iepriekšējā rindkopā, minētie konsolidētie finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli 2004. gada 31. decembrī, tā darbības rezultātiem un naudas plūsmu 2004. gadā saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

PricewaterhouseCoopers SIA
Komerccabiedrības licence Nr. 5



Juris Lapše
Valdes loceklis



Lolita Čapkeviča
Zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 120

2005. gada 8. aprīlī

AS Latvijas balzams
2004. gada konsolidētais finanšu pārskats

KONSOLIDĒTAIS PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS PAR 2004. GADU

	Pielikums	2004 Ls	2003 Ls
Neto apgrozījums	4	61,119,546	52,387,270
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	5	(53,772,030)	(44,440,261)
Bruto peļņa		7,347,516	7,947,009
Pārdošanas izmaksas	6	(3,270,159)	(3,061,270)
Administrācijas izmaksas	7	(2,982,663)	(2,751,081)
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	8	432,426	963,229
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības izdevumi	9	(106,649)	(3,159)
Peļņa no saimnieciskās darbības		1,420,471	3,094,728
Finanšu izdevumi, neto	10	(514,784)	(696,221)
Peļņa pirms nodokļiem		905,687	2,398,507
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	11	(198,854)	(419,141)
Pārskata gada peļņa		706,833	1,979,366
Peļņa uz akciju (santīmos)	12	9.43	26.40

Pielikumi no 11. līdz 26. lapai ir šo konsolidēto finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

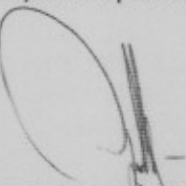
AS Latvijas balzams
2004. gada konsolidētais finanšu pārskats

KONSOLIDĒTĀ BILANCE 2004. GADA 31. DECEMBRĪ

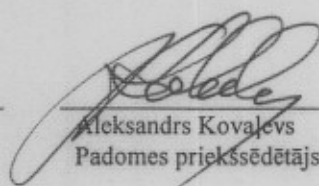
	Pielikums	31.12.2004. Ls	31.12.2003. Ls
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie aktīvi	13	328,966	555,577
Pamatlīdzekļi	14	12,913,594	12,979,979
		13,242,560	13,535,556
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi	16	10,779,533	7,934,997
Debitori	17	7,403,423	6,133,928
Radniecīgo uzņēmumu parādi	29(g)	4,834,696	3,401,522
Pārējie apgrozāmie līdzekļi	18	469,695	364,493
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		292,440	555,020
Nauda	19	898,246	174,275
		24,678,033	18,564,235
Kopā aktīvi		37,920,593	32,099,791
Pašu kapitāls un saistības			
Pašu kapitāls			
Akciju kapitāls	20	7,496,900	7,496,900
Akciju emisijas uzcelojums		61,767	61,767
Pārvērtēšanas rezerve		984,878	984,878
Citas rezerves		1,249,047	1,249,047
Interesu saplūšanas rezerve		(11,101,905)	(11,101,905)
Nesadalītā peļņa		15,886,958	15,180,125
		14,577,645	13,870,812
Saistības			
Ilgtermiņa saistības			
Atliktais nodoklis	21	577,421	484,910
Aizņēmumi	22	10,376,540	7,613,793
		10,953,961	8,098,703
Īstermiņa saistības			
Aizņēmumi	22	2,042,497	2,950,037
Parādi piegādātājiem		3,483,034	3,875,879
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	29(f)	856,204	38,911
Pārējās saistības	23	6,007,252	3,265,449
		12,388,987	10,130,276
Kopā saistības		23,342,948	18,228,979
Kopā saistības un pašu kapitāls		37,920,593	32,099,791

Pielikumi no 11. līdz 26. lapai ir šo konsolidēto finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šos konsolidētos finanšu pārskatus, kas atspoguļoti no 7. līdz 26. lappusei, ir apstiprinājusi Koncerna Mātes uzņēmuma padome un valde, kuru vārdā to parakstījuši:



Rolands Gulbis
Valdes priekšsēdētājs



Aleksandrs Kovaļevs
Padomes priekšsēdētājs

2005. gada 8. aprīlī

AS Latvijas balzams
2004. gada konsolidētais finanšu pārskats

KONSOLIDĒTAIS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS PAR 2004. GADU

	Akciju kapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Pārvērtē- šanas rezerve *	Citas rezerves	Interesu saplūšanas rezerve **	Nesadalītā peļņa	Kopā
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
2002. gada 31. decembrī	7,496,900	61,767	998,736	1,249,047	(11,101,905)	13,186,901	11,891,446
Izslēgti pārvērtētie pamatlīdzekļi	-	-	(13,858)	-	-	13,858	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	-	1,979,366	1,979,366
2003. gada 31. decembrī	7,496,900	61,767	984,878	1,249,047	(11,101,905)	15,180,125	13,870,812
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	-	706,833	706,833
2004. gada 31. decembrī	7,496,900	61,767	984,878	1,249,047	(11,101,905)	15,886,958	14,577,645

* 2004. gada 31. decembrī uz pārvērtēšanas rezervi ir attiecinātas atliktā nodokļa saistības, samazinot rezervi par Ls 173,802 (31.12.2003. – Ls 173,802).

** Saskaņā ar akcionāru pilnsapulču lēmumiem 2000. gada 1. janvārī, notika AS Rīgas Vīni reorganizācija, apvienojoties ar AS Latvijas balzams. Ar mērķi maksimāli tuvināt pašu kapitāla vērtību uzņēmuma un koncerna finanšu pārskatos, vadība pieņēma lēmumu starpību starp ieguldījuma AS Rīgas Vīni pašu kapitāla vērtību un iegādes cenu iekļaut bilances pašu kapitāla sadaļā kā interešu saplūšanas rezervi. Šī rezerve nav sedzama ar iepriekšējo vai pārskata perioda peļņu.

Pielikumi no 11. līdz 26. lapai ir šo konsolidēto finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

AS Latvijas balzams
2004. gada konsolidētais finanšu pārskats

KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR 2004. GADU

		2004 Ls	2003 Ls
Saimnieciskā darbība			
Saimnieciskajos darījumos saņemtie naudas līdzekļi	24	1,287,245	4,149,496
Samaksāti procenti		(716,352)	(640,167)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		(397,213)	(668,499)
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības		173,680	2,840,830
Ieguldīšanas darbība			
Koncerna meitas uzņēmuma pārdošana		357,526	-
Pamatlīdzekļu iegāde		(1,541,825)	(5,290,471)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		6,631	174,257
Naudas plūsma no ieguldīšanas darbības		(1,177,668)	(5,116,214)
Finansēšanas darbība			
Neto aizņēmumu palielinājums		1,727,959	1,902,415
Naudas plūsma no finansēšanas darbības		1,727,959	1,902,415
Neto naudas līdzekļu un naudas ekvivalentu palielinājums / (samazinājums)		723,971	(372,969)
Naudas līdzekļu un naudas ekvivalentu kustība			
Pārskata gada sākumā		174,275	547,244
Pieaugums / (samazinājums)		723,971	(372,969)
Pārskata gada beigās	19	898,246	174,275

Pielikumi no 11. līdz 26. lapai ir šo konsolidēto finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

PIELIKUMS

1. SAIMNIECISKĀ DARBĪBA

AS Latvijas balzams ir akciju sabiedrība, kuras akcijas tiek kotētas Rīgas Fondu biržās otrajā sarakstā. Koncerna Mātes uzņēmums ir dibināts 1900. gadā, bet esošo nosaukumu ieguvis 1970. gadā.

Koncerna Mātes uzņēmums ir lielākais alkoholisko dzērienu ražotājs Latvijā un tam pieder visplašākā spektra alkoholisko dzērienu ražotne. Pavisam AS Latvijas balzams ražo vairāk nekā 115 dažādu nosaukumu dzērienus.

Baltijos alkoholīnai produktai UAB, kas ir vienīgais Koncerna meitas uzņēmums, pamatdarbības veids ir konsultācijas un vadības pakalpojumu sniegšana AS Latvijas balzams noieta veicināšanai Lietuvā.

Koncerna Mātes uzņēmuma lielākais akcionārs, kuram pieder 87.98% no Koncerna Mātes uzņēmuma akciju kapitāla, ir S.P.I. Distilleries B.V., kas ir reģistrēts Nīderlandē.

Koncerna Mātes Uzņēmuma juridiskā adrese ir A. Čaka iela 160, Rīga, LV-1012, Latvijas Republika.

2. GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS PRINCIPI

Šie konsolidētie finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz sekojošiem grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principiem:

(a) Grāmatvedības pamatprincipi

Šie konsolidētie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu Standartiem (SFPS), balstoties uz sākotnējo izmaksu uzskaites metodi, kas modificēta veicot pamatlīdzekļu pārvērtēšanu, kā norādīts grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principu (e) pielikumā.

Konsolidēto finanšu pārskatu sagatavošana saskaņā ar vispārpieņemtajiem grāmatvedības principiem ietver novērtējumu un pieņēmumus, kas ietekmē aktīvu un saistību vērtību un ārpusbilances aktīvus un saistības finanšu pārskatu sastādīšanas datumā, kā arī pārskata periodā atzītos ienākumus un izdevumus. Lai arī novērtējums ir balstīts uz vadībai pieejamo informāciju par notikumiem un darbībām, faktiskie rezultāti var atšķirties no tiem rezultātiem, kas atspoguļoti konsolidētajos finanšu pārskatos.

Koncerns pielieto 3. SFPS no 2004. gada 31. marta. Tā kā pēc šī datuma nekāda komercdarbības apvienošana nav notikusi, 3. SFPS pielietošana nav ietekmējusi Koncerna uzskaiti. Saskaņā ar 3. SFPS pārejas noteikumiem Koncerns turpināja uzskaitīt nemateriālo vērtību, kā norādīts grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principu (i) pielikumā.

(b) Konsolidācija

Konsolidētais finanšu pārskats sastādīts, izmantojot iegādes metodi. Konsolidācijā iesaistīti Koncerna Mātes uzņēmums A/S Latvijas balzams un Koncerna meitas uzņēmumi, kuros Koncerna Mātes uzņēmumam tieši vai netieši ir vairāk kā puse balsstiesību vai arī citādi iegūta spēja kontrolēt darījumus. Koncerna meitas uzņēmumi tiek konsolidēti, sākot ar brīdi, kad Koncerns ir pārņēmis kontroli, un konsolidācija tiek pārtraukta ar Koncerna meitas uzņēmuma pārdošanas brīdi. Visi darījumi starp Koncerna uzņēmumiem, norēķini un nerealizētā peļņa no darījumiem starp Koncerna uzņēmumiem tika izslēgti; nerealizētie zaudējumi arī tika izslēgti, izņemot gadījumus, kad izmaksas nav iespējams atgūt. Nepieciešamības gadījumā Koncerna meitas uzņēmumu uzskaites un novērtēšanas metodes ir mainītas, lai nodrošinātu atbilstību Koncerna lietotajām uzskaites un novērtēšanas metodēm.

(c) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Koncerna pamatdarbība ir alkoholisko dzērienu ražošana un realizācija. Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli. Neto apgrozījumā ietverts arī akcīzes nodoklis. Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem. Ieņēmumi no soda naudām tiek atzīti to saņemšanas brīdī.

(d) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos

Visa šajos konsolidētajos finanšu pārskatos atspoguļotā finanšu informācija ir uzskaitīta valūtā, kas atbilstošāk atspoguļo Koncernā notikušo darījumu un notikumu ekonomisko būtību ("uzskaites valūta"). Visa šajos konsolidētajos finanšu pārskatos atspoguļotā finanšu informācija ir uzrādīta Latvijas latos (Ls), kas ir Koncerna uzskaites valūta.

AS Latvijas balzams
2004. gada konsolidētais finanšu pārskats

PIELIKUMS (turpinājums)

2. GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS PRINCIPII (turpinājums)

(d) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos (turpinājums)

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti latos pēc Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā.

Monetārie 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 vai zaudējumu aprēķinā.

	31.12.2004.	31.12.2003.
	Ls	Ls
1 USD	0.516	0.541
1 EUR	0.703	0.674
1 LTL	0.203	0.195

(e) Nemateriālie aktīvi

Nemateriālie aktīvi tiek atspoguļoti to sākotnējā izmaksu vērtībā, atskaitot uzkrāto amortizāciju. Amortizācija tiek aprēķināta pēc lineārās metodes, pielietojot amortizācijas likmi, kas balstīta uz nemateriālo aktīvu lietderīgās kalpošanas ilguma novērtējumu. Licences un patenti tiek amortizēti 5 gadu laikā.

(f) Pamatlīdzekļi

Ēkas un būves ir uzrādītas pārvērtētajā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Pārējie pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu.

Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums tiek uzrādīts pašu kapitāla postenī "Pārvērtēšanas rezerve", bet vērtības samazinājums tiek norakstīts no iepriekšējos gados minētajā rezervē ieskaitītā attiecīgā pamatlīdzekļa vērtības pieauguma (atskaitot atlikto nodokli), pārsniegumu iekļaujot pārskata gada peļņas vai zaudējuma aprēķinā. Pārvērtētā pamatlīdzekļa izslēgšanas rezultātā pārvērtēšanas rezerve, kas attiecas uz šo pamatlīdzekli, tiek izslēgta no pārvērtēšanas rezeves un tiek iekļauta nesadalītās peļņas sastāvā.

Nolietojumu aprēķina pēc liniārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, balstoties uz sekojošiem lietderīgās izmantošanas periodiem:

	Gados
Ēkas	50-83
Ražošanas iekārtas	2-25
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	2-25

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par aizpēmumu izmaksām un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par aizpēmumu izmaksām periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Gadījumos, kad kāda pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā pamatlīdzekļa vērtība tiek samazināta līdz tā atgūstamajai vērtībai un attiecīgais vērtības samazinājums tiek ietverts izmaksās vai attiecināts pret pārvērtēšanas rezervi, ja attiecīgais pamatlīdzeklis iepriekš ticis pārvērtēts. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā pamatlīdzekļa tirgus vērtības vai lietošanas vērtības.

Pamatlīdzekļu tekošā remonta izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek pievienotas attiecīgā pamatlīdzekļa vērtībai un norakstītas minētā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās izmantošanas periodā.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

PIELIKUMS (turpinājums)

2. GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS PRINCIPI (turpinājums)

(g) Krājumi

Krājumi ir norādīti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Pašizmaksa aprēķināta, izmantojot vidējo svērto krājumu novērtēšanas metodi. Neto pārdošanas vērtība ir normālas uzņēmuma darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena, atskaitot krājumu pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Gadījumos, kad krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, šiem krājumiem tiek izveidoti uzkrājumi to vērtības samazināšanai līdz neto pārdošanas vērtībai.

(h) Debitori

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi, ka Koncerns nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Uzkrājumu šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem apjoms ir starpība starp debitoru parādu bruto vērtību un atgūstamo vērtību. Debitoru parādu atgūstamā vērtība ir plānotās naudas plūsmas pašreizējā vērtība, kas noteikta, pielietojot diskonta likmi, kura vienāda ar tirgus procentu likmi līdzīgiem aizņēmumiem.

(i) Nemateriālā vērtība

Nemateriālā vērtība atspoguļo starpību starp Koncerna meitas uzņēmumu iegādes izmaksām un Koncerna daļas iegādāto Koncerna meitas uzņēmumu pašu kapitālā patieso vērtību iegādes brīdī.

Positīva nemateriālā vērtība tiek amortizēta, pielietojot lineāro metodi, paredzamajā lietderīgās izmantošanas laikā. Positīvas nemateriālās vērtības uzskaites vērtība tiek pārskatīta katru gadu un, ja nepieciešams, norakstīta kā pastāvīga vērtības samazināšanās līdz tās atgūstamajai vērtībai.

Negatīva nemateriālā vērtība tiek ietverta ieņēmumos periodos, kad Koncernam iestājas konkrētas iepriekš paredzētas ar attiecīgo ieguldījumu saistītās izmaksas vai zaudējumi. Ja šādas izmaksas vai zaudējumi neiestājas vai tos nav iespējams paredzēt iegādes brīdī, tad negatīvās nemateriālās vērtības daļu, kas nepārsniedz koncerna meitas uzņēmuma nolietojamo/amortizējamo aktīvu patieso vērtību, ietver Koncerna ieņēmumos minēto aktīvu atlikušajā vidējā svērtajā lietderīgās izmantošanas periodā.

Atlikušo negatīvās nemateriālās daļas vērtību, kas pārsniedz meitas uzņēmuma nolietojamo/amortizējamo aktīvu patieso vērtību, ietver Koncerna ieņēmumos ieguldījuma izdarīšanas brīdī.

(j) Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek atspoguļoti amortizētajā iegādes vērtībā, kura tiek noteikta, izmantojot aizņēmuma efektīvo procentu likmi. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai kapitalizēta nepabeigtās celtniecības objektu sastāvā aizņēmuma perioda laikā.

(k) Nodokļi

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas konsolidētajos finanšu pārskatos, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem atsevišķi katram Koncerna uzņēmumam.

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļa likme, kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies, pamatojoties uz bilances datumā noteiktajām nodokļu likmēm. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no uzkrājumiem lēnas apgrozības precēm, no uzkrājumiem atvaļinājumiem un no uzkrājumiem prēmijām. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad ir ticams, ka Uzņēmumam būs pietiekama peļņa nodokļu mērķiem, pret kuru varēs segt pagaidu atšķirības.

PIELIKUMS (turpinājums)

2. GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS PRINCIPI (turpinājums)

(l) Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem

Darbinieku tiesības izmantot ikgadējo atvaļinājumu tiek atzītas pēc uzkrājumu principa. Saistībām ikgadējiem atvaļinājumiem tiek radīti uzkrājumi, kas tiek aprēķināti, reizinot faktiski neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu pārskata gada beigās ar vidējo katra darbinieka pēdējo sešu mēnešu dienas izpeli.

(m) Sociālās apdrošināšanas iemaksas

Koncerns veic sociālās apdrošināšanas maksājumus valsts pensiju apdrošināšanai un valsts fondēto pensiju shēmā saskaņā ar Latvijas likumdošanu. Valsts fondēto pensiju shēma ir fiksētu iemaksu pensiju plāns, saskaņā ar kuru Koncernam jāveic likumā noteikta apjoma maksājumi un tiem nerodas papildus juridiskas vai prakses radītas saistības veikt papildus maksājumus, ja valsts pensiju apdrošināšanas sistēma vai valsts fondēto pensiju shēma nevar nokārtot savas saistības pret darbiniekiem. Sociālās apdrošināšanas iemaksas tiek atzītas kā izmaksas, izmantojot uzkrājumu principu un ir iekļautas darbinieku izmaksās.

(n) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem.

(o) Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvais līzings)

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi tiek nomāti uz nomas bez izpirkuma tiesībām noteikumiem, nomas maksājumi un priekšapmaksas maksājumi par nomu tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

(p) Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība

Patiesā vērtība ir summa, par kādu aktīvu ir iespējams apmainīt vai saistības iespējams nokārtot darījumā starp labi informētām, ieinteresētām pusēm, kuras nav finansiāli saistītas.

(q) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Koncerna Mātes uzņēmuma akcionāri, kuriem ir kontrole vai būtiska ietekme Koncernā, Valdes un Padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un uzņēmumi, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

(r) Segmenta informācija

Darbības segments ir identificējama Koncerna daļa, uz kuras pārdotajām precēm un pakalpojumiem attiecas no citām Koncerna daļām atšķirīgi riski un ieguvumi. Ģeogrāfiskais segments ir identificējama Koncerna daļa, kura pārdod preces vai sniedz pakalpojumus konkrētā ekonomikas vidē un uz kuru attiecas atšķirīgi riski un ieguvumi, nekā uz citā ekonomiskā vidē strādājošām Koncerna daļām.

AS Latvijas balzams
2004. gada konsolidētais finanšu pārskats

PIELIKUMS (turpinājums)

3. INFORMĀCIJA PAR SEGMENTIEM

Koncerna vienīgā identificējamā saimnieciskā darbība ir alkoholisko dzērienu ražošana. Pavisam AS Latvijas balzams ražo vairāk nekā 115 dažādu nosaukumu dzērienus. Nepastāv būtiskas atšķirības starp riskiem un ieguvumiem, kas attiecas uz dažādu alkoholisko dzērienu ražošanu.

Koncerna Mātes uzņēmums darbojas Latvijas teritorijā, pārdodot saražotos dzērienus iekšzemes tirgū, kā arī veicot saražoto dzērienu eksportu. Veicot eksporta darījumus, visi riski un ieguvumi pāriet pircējam jau Latvijas teritorijā. Nepastāv būtiskas atšķirības starp riskiem un ieguvumiem, kas attiecas uz dažādu alkoholisko dzērienu realizāciju vietējā tirgū un to eksportu. Koncerna meitas uzņēmums neveido identificējamu ģeogrāfisko segmentu.

Ņemot vērā augstāk minēto, Koncerns neizdala atsevišķus ģeogrāfiskos vai darbības segmentus.

4. NETO APGROZĪJUMS

	2004 Ls	2003 Ls
Iekšzemes tirgus	44,892,501	43,015,810
Eksports	16,217,804	9,363,231
Pārējā realizācija (spirti, izejvielas)	9,241	8,229
	<u>61,119,546</u>	<u>52,387,270</u>

5. PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS IZMAKSAS

Mainīgās ražošanas izmaksas	50,499,402	41,000,466
Izejvielas, palīgmateriāli, tara	48,003,392	36,387,587
Iepirkta prece bāzēs	134,399	2,364,606
Darba samaksa	1,153,813	1,124,380
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	277,258	269,902
Energoresursi	321,960	328,270
Dabas resursu nodoklis	456,753	420,216
Citas izmaksas	151,827	105,505
Pastāvīgās ražošanas izmaksas	3,272,628	3,439,795
Nolietojums un amortizācija	1,511,247	1,395,026
Darba samaksa	659,602	718,750
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	157,706	167,402
Remonta izmaksas	598,196	573,518
Apdrošināšanas maksājumi	71,085	63,050
Laboratorijas izmaksas	31,961	50,116
Citas izmaksas	242,831	471,933
	<u>53,772,030</u>	<u>44,440,261</u>

6. PĀRDOŠANAS IZMAKSAS

Darba samaksa	710,606	906,464
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	170,919	218,110
Nolietojums un amortizācija	119,617	143,861
Reklāmas izmaksas	1,509,626	813,881
Transporta izmaksas	557,139	672,071
Bāzu uzturēšanas izdevumi	48,544	116,630
Citas izmaksas	153,708	190,253
	<u>3,270,159</u>	<u>3,061,270</u>

AS Latvijas balzams
2004. gada konsolidētais finanšu pārskats

PIELIKUMS (turpinājums)

7. ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	2004	2003
	Ls	Ls
Darba samaksa	718,278	718,041
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	131,917	144,281
Sakaru un pasta pakalpojumi	172,912	153,618
Kantora izmaksas	100,971	89,284
Profesionālo pakalpojumu izdevumi	239,902	404,222
Datoru uzturēšanas izdevumi	365,896	320,663
Reprezentācijas izmaksas	81,260	40,666
Apsardze	172,794	168,723
Vadības pakalpojumi	183,547	205,924
Transporta izmaksas	130,882	58,037
Komandējumu izdevumi	48,225	43,690
Darbinieku apmācības	31,955	15,843
Nolietojums	200,673	183,322
Nekustamā īpašuma nodoklis	96,140	62,153
Finansiāla palīdzība, sponsorēšana	42,991	6,082
Medicīnas palīdzība, veselības apdrošināšana	48,724	15,660
Arod biedrības, kultūras pasākumi, dažādi izdevumi	16,734	13,774
Pārējās izmaksas	198,862	107,098
	<u>2,982,663</u>	<u>2,751,081</u>

8. PĀRĒJIE UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

Pārdota tara, kastes, paliktņi	8,633	1,410
Pārdotie palīgmateriāli	53,283	70,891
Ieņēmumi no sniegtiem pakalpojumiem	306,014	419,489
Neto uzkrājumu samazinājums	-	351,010
Neto peļņa no pamatlīdzekļu izslēgšanas	3,347	25,137
Citi ieņēmumi	61,149	95,292
	<u>432,426</u>	<u>963,229</u>

9. PĀRĒJIE UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZDEVUMI

Neto uzkrājumu palielinājums	67,878	-
Citas izmaksas	38,771	3,159
	<u>106,649</u>	<u>3,159</u>

10. FINANŠU IZDEVUMI, NETO

Tīrā peļņa no ārvalstu valūtas kursa svārstībām	126,956	-
Ieņēmumi no procentiem	17,219	852
Saņemtās soda naudas, līgumsodi	14,871	6,043
Procenti par ilgtermiņa aizdevumiem	(553,816)	(212,493)
Procenti par kredītlīniju izmantošanu	(120,014)	(214,162)
Tīrie zaudējumi no ārvalstu valūtas kursa svārstībām	-	(276,461)
	<u>(514,784)</u>	<u>(696,221)</u>

AS Latvijas balzams
2004. gada konsolidētais finanšu pārskats

PIELIKUMS (turpinājums)

11. UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS

	2004 Ls	2003 Ls
Atliktais nodoklis (skat. 21. pielikumu)	92,511	176,216
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	106,343	242,925
	<u>198,854</u>	<u>419,141</u>

Uzņēmumu ienākuma nodoklis atšķiras no teorētiskās nodokļa summas, kas būtu jāmaksā, ja Koncerna peļņai pirms nodokļiem piemērotu likumā noteikto 15% likmi:

Peļņa pirms nodokļiem	<u>905,687</u>	<u>2,398,507</u>
Teorētiski aprēķinātais nodoklis izmantojot 15% likmi (2003. gadā – 19%)	135,853	455,716
Izdevumi, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	92,013	51,568
Ar nodokli neapliekamie ieņēmumi	(19,645)	(74,783)
Atšķirīgu noteikto nodokļu likmju ietekme uz atliktā nodokļa apjomu	-	(39,433)
Nodokļu atlaide ziedojumiem	(26,585)	(816)
Izslēgto pārvērtēto pamatlīdzekļu ietekme	-	2,446
Labojums atšķirībai no gada pārskata	17,218	24,443
Nodokļu izdevumi	<u>198,854</u>	<u>419,141</u>

Atliktā nodokļa aprēķinā izmantota patreiz noteiktā nodokļa likme 15%.

12. PEĻŅA UZ AKCIJU (SANTĪMOS)

Tā kā Koncerns nav veicis darījumus, kas varētu radīt tādas izmaiņas akciju kapitālā, kas mainītu peļņas apjomu uz vienu akciju, koriģētā peļņa uz vienu akciju ir ekvivalenta pamata peļņai uz vienu akciju.

Peļņa uz vienu akciju ir aprēķināta, dalot pārskata gada peļņu ar vidējo akciju skaitu gada laikā.

	2004	2003
Pārskata gada nesadalītā peļņa	706,833	1,979,366
Vidējais akciju skaits gadā	7,496,900	7,496,900
Peļņa uz vienu akciju (santīmos)	<u>9.43</u>	<u>26.40</u>

13. NEMATERIĀLIE AKTĪVI

	Licences, patenti Ls
Sākotnējā vērtība	
31.12.2003.	1,160,952
iegādāts	1,194
31.12.2004.	<u>1,162,146</u>
Amortizācija	
31.12.2003.	605,375
Aprēķināts par 2004. gadu	227,805
31.12.2004.	<u>833,180</u>
Atlikusi bilances vērtība 31.12.2004.	<u>328,966</u>
Atlikusi bilances vērtība 31.12.2003.	<u>555,577</u>

Visi nemateriālie aktīvi ir iekļāti saskaņā ar Hipotēkas un Komerckārtas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankām (skat. 22. pielikumu).

AS Latvijas balzams
2004. gada konsolidētais finanšu pārskats

PIELIKUMS (turpinājums)

14. PAMATLĪDZEKĻI

	Zeme, ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem	Kopā
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
Sākotnējā vērtība /						
Pārvērtēts						
31.12.2003.	8,613,804	11,030,086	2,381,305	404,242	57,743	22,487,180
Iegādāts	-	-	-	-	1,540,631	1,540,631
Norakstīts	-	(162,489)	(62,954)	-	-	(225,443)
Pārgrupēts no avansa						
maksājumiem	245,764	84,738	601,199	243,037	(1,174,738)	-
Pārgrupēts	-	208,466	168,260	(376,726)	-	-
31.12.2004.	8,859,568	11,160,801	3,087,810	270,553	423,636	23,802,368
Nolietojums						
31.12.2003.	1,168,188	6,542,906	1,796,107	-	-	9,507,201
Aprēķināts par 2004. gadu	226,616	1,074,472	302,644	-	-	1,603,732
Par norakstīto	-	(162,489)	(59,670)	-	-	(222,159)
31.12.2004.	1,394,804	7,454,889	2,039,081	-	-	10,888,774
Atlikusī bilances vērtība						
31.12.2004.	7,464,764	3,705,912	1,048,729	270,553	423,636	12,913,594
Atlikusī bilances vērtība						
31.12.2003.	7,445,616	4,487,180	585,198	404,242	57,743	12,979,979

Koncerna Mātes uzņēmums veica ēku un būvju pārvērtēšanu 1998. gada 1. janvārī, kad, saskaņā ar aizvietošanas izmaksu metodi, novērtējumu veica neatkarīgs vērtētājs Latvijas Republikas Valsts Zemes dienesta Rīgas pilsētas nodaļas nekustamā īpašuma vērtēšanas birojs. Kopējais pamatlīdzekļu pārvērtēšanas apjoms 2004. gada 31. decembrī ir Ls 1,158,680 (31.12.2003. – Ls 1,158,680).

Ja netiktu veikta ēku un būvju pārvērtēšana, atlikusī vērtība 2004. gada 31. decembrī šīm ēkām un būvēm būtu Ls 1,315 tūkstoši (2003: Ls 1,297 tūkstoši). 2004. gada 31. decembrī pārvērtēto ēku un būvju bilances vērtība ir Ls 1,982 tūkstoši (2003: Ls 1,980 tūkstoši).

Visi pamatlīdzekļi ir iekļāti saskaņā ar Hipotēkas un Komerckārtas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankām (skat. 22. pielikumu).

AS Latvijas balzams
2004. gada konsolidētais finanšu pārskats

PIELIKUMS (turpinājums)

15. INFORMĀCIJA PAR KONCERNA MEITAS UZŅĒMUMU

Nosaukums	Adrese	Līdzdalības daļa koncerna meitas uzņēmuma pamatkapitāla		Pašu kapitāls		Pārskata gada peļņa / (zaudējumi)	
		31.12.2004.	31.12.2003.	31.12.2004.	31.12.2003.	2004	2003
		%	%	Ls	Ls	Ls	Ls
Baltijos alkoholiniai produktai UAB	Lietuva, Vilnius A.Smetonos G.6-6 Reģ. Nr. 1180264	100	100	4,651	1,445	3,206	(385)

16. KRĀJUMI

	31.12.2004.	31.12.2003.
	Ls	Ls
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (neto pārdošanas vērtība)	5,208,922	4,486,246
Krājumi ceļā (pašizmaksa)	142,861	-
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai (neto pārdošanas vērtība)	2,924,804	1,281,698
Akcīzes nodokļa markas (neto pārdošanas vērtība)	1,876,219	1,790,670
Nepabeigtie ražojumi (pašizmaksa)	626,727	376,383
	<u>10,779,533</u>	<u>7,934,997</u>

Visi krājumi ir iekļāti saskaņā ar Komerckārtas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankām (skat. 22. pielikumu).

17. DEBITORI

Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	9,694,335	8,409,238
Uzkrājumi šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(2,290,912)	(2,275,310)
	<u>7,403,423</u>	<u>6,133,928</u>

18. PĀRĒJIE APGROZĀMIE LĪDZEKĻI

Akceptētais PVN	20,597	58,586
Aizdevumi Koncerna Mātes uzņēmuma vadībai	22,000	-
Apdrošināšana	69,806	85,450
Pārējās nākamā perioda izmaksas	14,405	42,445
Pārējie debitori	342,887	178,012
	<u>469,695</u>	<u>364,493</u>

19. NAUDA

Naudas līdzekļi kasē	47,158	11,468
Naudas līdzekļi bankā	851,088	162,807
	<u>898,246</u>	<u>174,275</u>

AS Latvijas balzams
2004. gada konsolidētais finanšu pārskats

PIELIKUMS (turpinājums)

20. PAMATKAPITĀLS

	31.12.2004. Ls	31.12.2003. Ls
Reģistrētais pamatkapitāls	<u>7,496,900</u>	<u>7,496,900</u>

2004. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais Koncerna Mātes uzņēmuma pamatkapitāls sastāv no 7,496,900 (31.12.2003. – 7,496,900) parastajām akcijām ar Ls 1 (31.12.2003. – Ls 1) nominālvērtību katra.

Visas akcijas, kas pieder Koncerna Mātes uzņēmuma lielākajam akcionāram, S.P.I. Distilleries B.V., kā arī jebkuras akcijas, kuras S.P.I. Distilleries B.V. var iegūt īpašumā nākotnē, ir iekļātas saskaņā ar Komerckārtas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankām (skat. 22. pielikumu).

21. ATLIKTAIS NODOKLIS

	2004 Ls	2003 Ls
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada sākumā	484,910	311,140
Atliktā nodokļa saistību palielinājums, attiecināts uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu (skat. 11. pielikumu)	92,511	176,216
Atliktā nodokļa izmaiņas, attiecinātas uz pārvērtēšanas rezervi	-	(2,446)
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada beigās	<u>577,421</u>	<u>484,910</u>

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

	31.12.2004. Ls	31.12.2003. Ls
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	676,262	611,105
Uzkrājumu atvaļinājumiem pagaidu atšķirība	(32,411)	(28,582)
Uzkrājumu prēmijām pagaidu atšķirība	(2,250)	(11,076)
Uzkrājumu lēnas apgrozības precēm pagaidu atšķirība	(64,180)	(86,537)
Atliktā nodokļa saistības	<u>577,421</u>	<u>484,910</u>

22. AIZŅĒMUMI

AS Parex banka	-	7,613,793
AS Latvijas Unibanka	5,070,267	-
AS Hansabanka	5,306,273	-
Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	<u>10,376,540</u>	<u>7,613,793</u>
AS Parex banka	-	1,268,966
AS Latvijas Unibanka	680,000	-
AS Hansabanka	645,000	-
Kreditlīnija	717,497	1,681,071
Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	<u>2,042,497</u>	<u>2,950,037</u>
Aizņēmumi kopā	<u>12,419,037</u>	<u>10,563,830</u>

Aizņēmumu uzskaites vērtība būtiski neatšķiras no to patiesās vērtības.

AS Latvijas balzams
2004. gada konsolidētais finanšu pārskats

PIELIKUMS (turpinājums)

22. AIZŅĒMUMI (turpinājums)

Kredīta saistību refinansēšanas ietvaros 2004. gada maijā kredīts un kredītlīnija no AS Parex banka tika dzēsti pilnā apjomā. 2004. gada 30. aprīlī Koncerna Mātes uzņēmums ir noslēdzis ilgtermiņa aizņēmuma līgums ar AS Hansabanka un AS Latvijas Unibanka par aizņēmumu USD 12,500,000 un Ls 6,800,000, attiecīgi. Procentu likme sastāda 6 mēnešu LIBOR plus 1.6% fiksētā likme aizņēmuma daļai ASV dolāros un 3 mēnešu RIGIBOR plus 1.6% aizņēmuma daļai Latvijas latos.

2004. gada 31. decembrī Uzņēmuma parāds AS Hansabanka par saņemto kredītu ir USD 11,562,500, kas pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa 2004. gada 31. decembrī ir Ls 5,966,250.

2004. gada 30. aprīlī Koncerna Mātes uzņēmums ir noslēdzis kredītlīnijas līgums ar AS Hansabanka un AS Latvijas Unibanka par kredītlīnijas piešķiršanu attiecīgi Ls 2,675,000 un Ls 2,800,000 apjomā. Procentu likme sastāda 3 mēnešu RIGIBOR plus 1.6%.

2004. gada 31. decembrī neizmantotās kredītlīnijas apmērs sastāda Ls 4,752,941.

Aizņēmuma efektīvā procentu likme bilances datumā bija:

	31.12.2004.	31.12.2003.
Aizņēmumi	3.946% - 6.003%	5.445%
Kredītlīnija	6.137%	5.473%

Koncerna Mātes uzņēmuma veiktie aizņēmumi ir pakļauti procentu likmju svārstībām sekojošos pārvērtēšanas periodos:

	31.12.2004. Ls	31.12.2003. Ls
6 vai mazāk mēneši	<u>12,419,037</u>	<u>10,563,830</u>

Minētā aizņēmuma pamatsumma ir jāatmaksā līdz 2009. gada 30. aprīlim. Pēc aizņēmuma līguma ar AS Hansabanka un AS Latvijas Unibanka ir iespējams pagarināt apmaksas termiņu līdz 2015. gada 30. aprīlim. Aizņēmumu no kredītiestādēm maksājumu sadalījums ir sekojošs:

Maksājams 1 gada laikā	2,042,497	2,950,037
Maksājams periodā no 2 līdz 5 gadiem	<u>10,376,540</u>	<u>7,613,793</u>
	<u>12,419,037</u>	<u>10,563,830</u>

Koncerna Mātes uzņēmuma saistību izpilde tiek nodrošināta un pastiprināta ar (i) visa Koncerna Mātes uzņēmumam piederošā nekustamā īpašuma hipotēku, (ii) komercķīlu uz visu Koncerna Mātes uzņēmuma mantu kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām, un (iii) ieķīlātām visām akcijām, kas pieder Koncerna Mātes uzņēmuma lielākajam akcionāram, S.P.I. Distilleries B.V., kā arī jebkurām akcijām, kuras S.P.I. Distilleries B.V. var iegūt īpašumā nākotnē. Ieķīlāto aktīvu bilances vērtība 2004. gada 31. decembrī ir Ls 37,912,580.

AS Latvijas balzams
2004. gada konsolidētais finanšu pārskats

PIELIKUMS (turpinājums)

23. PĀRĒJĀS SAISTĪBAS

	31.12.2004.	31.12.2003.
	Ls	Ls
Akcīzes nodoklis	4,411,475*	2,311,291
Pievienotās vērtības nodoklis	738,270	328,427
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	94,719	78,791
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	75,583	57,448
Dabas resursu nodoklis	37,990	32,364
Nekustamā īpašuma nodoklis	5,296	859
Norēķini par darba samaksu	161,826	141,800
Uzkrātās procentu izmaksas	-	42,522
Neizmaksātās iepriekšējo gadu dividendes	5,235	5,235
Uzkrājumi samaksai par neizmantotajiem atvaļinājumiem	216,070	190,549
Pārējās uzkrātās saistības	235,000	-
Pārējie kreditori	25,788	76,163
	<u>6,007,252</u>	<u>3,265,449</u>

* Iekļaujot atlikto akcīzes nodokli Ls 2,739,150 apmērā, kas aprēķināts atbilstoši Latvijas likumdošanai pēc pievienošanās Eiropas Savienībai.

24. SAIMNIECISKAJOS DARĪJUMOS SAŅEMTIE NAUDAS LĪDZEKĻI

	2004	2003
	Ls	Ls
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	905,687	2,398,507
<u>Korekcijas:</u>		
- pamatlīdzekļu nolietojumam un nemateriālo aktīvu amortizācijai	1,831,537	1,731,132
- uzkrājumu palielinājumam / (samazinājumam)	68,398	(355,791)
- procentu maksājumiem	673,830	426,655
- peļņai no pamatlīdzekļu pārdošanas	(3,347)	(25,137)
<u>Izmaiņas apgrozāmajos līdzekļos</u>		
- debitoros	(2,853,850)	(2,520,157)
- krājumos	(2,695,490)	536,874
- kreditoros	3,360,480	1,957,413
	<u>1,287,245</u>	<u>4,149,496</u>

25. KONCERNĀ NODARBINĀTO PERSONU VIDĒJAIS SKAITS

	2004	2003
Vidējais Koncernā nodarbināto skaits pārskata gadā	<u>675</u>	<u>852</u>

AS Latvijas balzams
2004. gada konsolidētais finanšu pārskats

PIELIKUMS (turpinājums)

26. PERSONĀLA IZMAKSAS

	2004	2003
	Ls	Ls
Ražošanā nodarbināto darba alga un sociālās apdrošināšanas iemaksas	2,248,379	2,280,434
Pārdošanas dienesta darba alga un sociālās apdrošināšanas iemaksas	881,525	909,249
Administrācijas darba alga un sociālās apdrošināšanas iemaksas	850,195	806,707
Kopā*	3,980,099	3,996,390
t.sk.		
Valdes un vadības locekļu		
- darba samaksa	402,275	320,895
- sociālās apdrošināšanas iemaksas	56,379	50,458
Padomes locekļu		
- darba samaksa	402	11,722
- sociālās apdrošināšanas iemaksas	97	2,824

Saskaņā ar akcionāru lēmumu, Koncerna Mātes uzņēmuma Valdes un Padomes locekļi par savu funkciju pildīšanu papildus atalgojumu nesaņem.

* Ietver sociālās apdrošināšanas iemaksas Ls 737,799 apmērā (2003. gadā - Ls 747,919).

27. IZSNIEGTĀS GARANTIJAS UN GALVOJUMI

2004. gadā Koncerna Mātes uzņēmums ir izsniedzis garantiju AS Hansabanka un AS Latvijas Unibanka par S.P.I. Spirits Ltd. (Kipra) kredītlīnijas saistībām USD 15,000,000 apmērā. Šīs kredītlīnijas atmaksas termiņš ir 2005. gada 30. aprīlis.

2004. gadā Koncerns ir izsniedzis galvojumus vēl vairākiem uzņēmumiem un darbiniekiem par kopējo vērtību Ls 74,000 un USD 40,000.

28. KAPITĀLO MAKSĀJUMU SAISTĪBAS

2004. gada beigās Koncerna Mātes uzņēmums ir noslēdzis līgumu par celtniecības darbiem. Kapitālo maksājumu saistību apjoms 2004. gada 31. decembrī ir Ls 667 tūkstoši.

29. DARĪJUMI AR SAISTĪTAJĀM PUSĒM

Koncerna Mātes uzņēmuma lielākais akcionārs, kuram pieder 87.98% no Koncerna Mātes uzņēmuma akciju kapitāla, ir S.P.I. Distilleries B.V., kas ir reģistrēts Nīderlandē. Galīgais mātes uzņēmums ir S.P.I. Group SA, kas ir reģistrēts Šveicē.

2004. gada laikā Koncernam ir bijuši saimnieciska rakstura darījumi ar sekojošiem S.P.I. grupas uzņēmumiem - S.P.I. Spirits Ltd. (Kipra), Spirits Product International IP B.V., Spirits International GmbH (Vācija), Torgovy dom SPI-TRADE, CJSC Sojuzplodimport, Tambovskoje spirtovoje predpriyatije Talvis, Torgovi Dom Rosvestalko, SPI-RVVC OAO (Krievija) un SIA Bravo.

AS Latvijas balzams
2004. gada konsolidētais finanšu pārskats

PIELIKUMS (turpinājums)

29. DARĪJUMI AR SAISTĪTAJĀM PUŠĒM (turpinājums)

(a) produkcijas realizācijas

	2004	2003
	Ls	Ls
S.P.I. Spirits Ltd. (Kipra)	12,296,059	312,264
Torgovi Dom Rosvestalko	554,161	-
SIA Bravo	145,591	102,605
	<u>12,995,811</u>	<u>414,869</u>

(b) sniegtie pakalpojumi

S.P.I. Spirits Ltd. (Kipra)	215,167	7,205,536
SIA Bravo	8,960	12,726
Spirits Product International IP B.V.	8,870	-
CJSC Sojuzplodimport	2,887	-
Tambovskoje spirtovoje predprijatije Talvis	1,277	-
SPI-RVVC OAO	999	-
Torgovy dom SPI-TRADE	621	-
	<u>238,781</u>	<u>7,218,262</u>

(c) pārdotās daļas

S.P.I Worldwide Trade Ltd.	-	357,526
----------------------------	---	---------

2003. gadā, saskaņā ar AS Latvijas balzams Padomes lēmumu, SIA Bravo daļas tika pārdotas Kiprā reģistrētai sabiedrībai S.P.I Worldwide Trade Ltd. (iepriekš - ONETANGO Ltd.) (reģistrācijas nr. HE 121993). Ieguldījuma SIA Bravo pārdošanas cena tika noteikta, balstoties uz ieguldījuma bilances vērtību pārdošanas brīdī. Rezultātā Koncernam nav radušies peļņa vai zaudējumi ieguldījuma SIA Bravo pārdošanas rezultātā.

(d) produkcijas iegāde

SPI-RVVC OAO	4,701,739	8,364
S.P.I. Spirits Ltd. (Kipra)	171,917	85,640
Spirits International GmbH (Vācija)	162,858	74,472
Tambovskoje spirtovoje predprijatije Talvis	87,222	-
SIA Bravo	1,998	-
	<u>5,125,734</u>	<u>168,476</u>

(e) saņemtie pakalpojumi

Spirits Product International IP B.V.	299,119	-
S.P.I. Spirits Ltd. (Kipra)	322	-
	<u>299,441</u>	<u>-</u>

(f) parādi radniecīgajiem uzņēmumiem

	31.12.2004.	31.12.2003.
	Ls	Ls
SPI-RVVC OAO *	478,678	8,377
SIA Bravo **	202,027	-
Spirits Product International IP B.V.	68,999	-
S.P.I. Spirits Ltd. (Kipra)	54,610	30,534
Tambovskoje spirtovoje predprijatije Talvis	51,890	-
	<u>856,204</u>	<u>38,911</u>

AS Latvijas balzams
2004. gada konsolidētais finanšu pārskats

PIELIKUMS (turpinājums)

29. DARĪJUMI AR SAISTĪTAJĀM PUSEM (turpinājums)

* 2004. gada 31. decembrī parāds SPI-RVVC OAO iekļauj saistības par precī ceļā Ls 142,861 apmērā.

** 2004. gada 29. decembrī Koncerna Mātes uzņēmums ir noslēdzis īstermiņa aizņēmuma līgums ar SIA Bravo par aizņēmumu Ls 200,000 apjomā ar apmaksas termiņu līdz 2005. gada 29. janvārim. Procentu likme sastāda 6% gadā. Aizņēmums ir pilnībā dzēsts līdz 2005. gada 29. janvārim.

(g) radniecīgo uzņēmumu parādi

	31.12.2004.	31.12.2003.
	Ls	Ls
S.P.I. Spirits Ltd. (Kipra)	4,579,085	2,995,323
Torgovi Dom Rosvestalko	236,576	28,140
Spirits Product International IP B.V.	8,730	-
SIA Bravo	3,825	20,533
CJSC Sojuzplodimport	3,240	-
Tambovskoje spirtovoje predpriyatije Talvis	1,414	-
SPI-RVVC OAO	1,129	-
Torgovy dom SPI-TRADE	697	-
S.P.I Worldwide Trade Ltd.	-	357,526
	<u>4,834,696</u>	<u>3,401,522</u>

(h) izsniegtās garantijas

2004. gadā Koncerna Mātes uzņēmums ir izsniedzis garantiju AS Hansabanka un AS Latvijas Unibanka par S.P.I. Spirits Ltd. (Kipra) kredītlīnijas saistībām USD 15,000,000 apmērā. Šīs kredītlīnijas atmaksas termiņš ir 2005. gada 30. aprīlis.

30. FINANŠU RISKI

(a) Kredītrisks

Finanšu līdzekļi, kuri potenciāli pakļauj Koncernu zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi, pircēju un pasūtītāju parādi un izsniegtie aizdevumi. Koncerna politika nodrošina to, ka pakalpojumi tiek sniegti klientiem ar atbilstošu kredītvēsturi. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzraudzīti atgūstamajā vērtībā. Koncerna partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās un ārvalstu finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

(b) Valūtu risks

Koncerns ir pakļauts ārvalstu valūtas kursu svārstību riskam, kas rodas no dažādām valūtām, galvenokārt tāpēc, ka lielāko daļu no izejvielām un materiāliem Koncerna Mātes uzņēmums iepērk eiro, bet nozīmīga daļa no produkcijas tiek realizēta vietējā tirgū un eksportēta uz tirgiem, kuros dominē ASV dolārs. Tā kā ar 2005. gada 1. janvāri lata kurss tika piesaistīts eiro kursam, tiks ierobežotas lata/eiro kursa svārstības un nav paredzama to būtiska ietekme uz nākamo periodu finanšu rezultātiem. Lai mazinātu ASV dolāra ietekmi, daļa no aizņēmumiem no kredītiestādēm tika noteikta ASV dolāros.

(c) Procentu likmju risks

Koncerna Mātes uzņēmums ir pakļauts procentu likmju riskam, jo par lielāko daļu no saistībām ir jāmaksā procenti, kas tiek aprēķināti pēc mainīgās procentu likmes. Koncerns turpina analizēt vispārējo tirgus situāciju un uzskata, ka dotajā brīdī Uzņēmumam no izmaksu viedokļa nav izdevīgi parakstīt procentu likmju mijmaiņas līgumu, kas mazinātu procentu izmaksu pieauguma risku.

PIELIKUMS (turpinājums)

30. FINANŠU RISKI (turpinājums)

(d) Likviditātes risks

Koncerns ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. 2004. gada 31. decembrī Koncerna apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tā īstermiņa saistības par Ls 12.3 miljoniem. Papildus 2004. gada laikā Koncerna Mātes uzņēmumam tika piešķirta kredītlīnija Ls 5,475 tūkstošu apmērā, kura tika izmantota tikai daļēji un tās neizmatotā daļa ir Ls 4,753 tūkstoši.

(e) Patiesā vērtība

2004. gada 31. decembrī un 2003. gada 31. decembrī Koncerna finanšu aktīvu un saistību uzskaites vērtība būtiski neatšķīrās no to patiesās vērtības.

31. IESPĒJAMĀS SAISTĪBAS

Koncerna Mātes uzņēmums ir iesaistīts tiesas prāvā ar SIA Aroma Floris's, kura ir iesniegusi prasību pret Koncerna Mātes uzņēmumu par zaudējumu piedziņu Ls 36,346 apmērā. Nelabvēlīgā iznākuma gadījumā Koncerna Mātes uzņēmums var iesniegt apelācijas sūdzību. Koncerna Mātes uzņēmuma vadība uzskata, ka prasība ir nepamatota, tādēļ uzkrājumi nav izveidoti.

32. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Koncerna finansiālo stāvokli 2004. gada 31. decembrī.

AS Latvijas balzams
2004. gada konsolidētais finanšu pārskats

KONSOLIDĒTAIS Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2004. gadu

	2004	2003
	EUR	EUR
Neto apgrozījums	86 965 279	77 725 920
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-76 510 706	-65 935 105
Bruto peļņa	10 454 573	11 790 815
Pārdošanas izmaksas	-4 653 017	-4 541 944
Administrācijas izmaksas	-4 243 947	-4 081 723
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	615 287	1 429 123
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības izdevumi	-151 748	-4 687
Peļņa no saimnieciskās darbības	2 021 148	4 591 584
Finanšu izdevumi, neto	-732 472	-1 032 969
Peļņa pirms nodokļiem	1 288 676	3 558 615
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-282 944	-621 871
Pārskata gada peļņa	1 005 732	2 936 744
Peļņa uz akciju (santīmos)	13.42	39.17

Pārrēķināts uz EUR no LVL pēc Latvijas Bankas noteiktā kursa prskata gada pēdējā dienā.

	31.12.2004	31.12.2003
1 EUR	0.703	0.674

AS Latvijas balzams
2004. gada konsolidētais finanšu pārskats

KONSOLIDĒTĀ Balance 2004. gada 31. decembrī

	31.12.2004 EUR	31.12.2003 EUR
<u>Aktīvs</u>		
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie aktīvi	468 076	824 298
Pamatlīdzekļi	<u>18 374 389</u>	<u>19 258 129</u>
	18 842 465	20 082 427
 Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	15 337 894	11 772 993
Debitori	10 534 122	9 100 783
Radniecīgo uzņēmumu parādi	6 879 153	5 046 769
Pārējie apgrozāmie līdzekļi	668 316	540 791
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	416 105	823 472
Nauda	<u>1 278 089</u>	<u>258 568</u>
	35 113 679	27 543 376
 <u>Kopā aktīvi</u>	<u>53 956 144</u>	<u>47 625 803</u>
 <u>Pašu kapitāls un saistības</u>		
Pašu kapitāls		
Akciju kapitāls	10 667 128	11 122 997
Akciju emisijas uzcenojums	87 887	91 642
Pārvērtēšanas rezerve	1 401 355	1 461 243
Citas rezerves	1 777 234	1 853 185
Interesu saplūšanas rezerve	-15 796 588	-16 471 669
Nesadalītā peļņa	<u>22 605 105</u>	<u>22 522 441</u>
	20 742 121	20 579 839
 Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Atliktais nodoklis	821 596	719 451
Aizņēmumi	<u>14 764 486</u>	<u>11 296 429</u>
	15 586 082	12 015 880
 Īstermiņa saistības		
Aizņēmumi	2 906 211	4 376 909
Parādi piegādātājiem	4 955 911	5 750 562
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	1 218 269	57 731
Pārējās saistības	<u>8 547 550</u>	<u>4 844 882</u>
	17 627 941	15 030 084
 Kopā saistības	33 214 023	27 045 964
 <u>Kopā saistības un pašu kapitāls</u>	<u>53 956 144</u>	<u>47 625 803</u>

Pārreķināts uz EUR no LVL pēc Latvijas Bankas noteiktā kursa prskata gada pēdējā dienā.

	31.12.2004	31.12.2003
1 EUR	0.703	0.674