

SATURS

Informācija par Uzņēmumu	3 - 4
Vadības ziņojums	5 - 6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8 - 9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikums	12 – 26
Revidentu ziņojums	27

Informācija par Uzņēmumu

Uzņēmuma nosaukums	Latvijas balzams
Uzņēmuma juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	4000 303 1874 1991. gada 2. oktobrī ar atkārtotu pārreģistrāciju 1998. gada 20. februārī Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004. gada 19. jūnijā
Adrese	A. Čaka iela 160 Rīga, LV-1012, Latvijas Republika Tālrunis: 7081213, fakss: 7828071 Faktiskā atrašanās vieta sakrīt ar juridisko adresi
Lielākais akcionārs	S.P.I. Distilleries B.V. (88.05%)
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
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 Aleksejs Olijniks – padomes loceklis Juris Gulbis – padomes loceklis

Informācija par Uzņēmumu (turpinājums)

Dažiem AS Latvijas balzams Valdes un Padomes locekļiem pieder akcijas un daļas vairākos Komercreģistrā reģistrētos uzņēmumos. Izņemot finanšu pārskatā minētos, AS Latvijas balzams pārskata gada laikā nav veicis būtiskus darījumus ar šiem uzņēmumiem.

Informācija par AS Latvijas balzams Valdes un Padomes locekļiem piederošām akcijām un daļām ir pieejama AS Latvijas balzams Valdē.

Pārskata gads

2005. gada 1. janvāris – 31. decembris

Revidenta un atbildīgās zvērinātas
revidentes vārds un adrese

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

Atbildīgā zvērināta revidente:
Lolita Čapkeviča
zvērināta revidente
sertifikāts Nr.120

Vadības ziņojums

Darbības veids

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 120 dažādu nosaukumu dzērienus. Uzņēmuma akcijas ietvertas Rīgas Fondu biržas otrajā sarakstā.

Uzņēmuma 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 31.7 miljonus latu, tai skaitā 24.2 miljoni latu kā akcīzes nodokli.

Uzņēmuma apgrozījums bija 78.5 miljoni latu, pārskata gada peļņa – 2.4 miljoni latu. Ieguldījumu pamatlīdzekļos kopsumma pārsniedza 3.9 miljonu latu. Peļņas rādītāju pārskata gadā ietekmēja reklāmas un mārketinga izmaksu palielinājums, kas izskaidrojams gan ar aktivitātēm Baltijas tirgū, gan jaunu eksporta tirgu iekarošanu. Pozitīvu ietekmi uz finanšu rezultātiem atstāja vairāku tirdzniecības zīmju pārdošana.

2005. gadā Uzņēmumā vidēji strādāja 726 darbinieki, un viņu vidējā bruto mēnešalga pērn bija 404 lati.

Finanšu riska vadība

Uzņēmuma 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 Uzņēmuma finansiālo stāvokli.

Uzņēmums ir pakļauts ārvalstu valūtas kursu svārstību riskam, kas rodas no dažādām valūtām, galvenokārt tāpēc, ka lielāko daļu no izejvielām un materiāliem 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, lata/eiro kursa svārstības nav bijušas nozīmīgas un šis valūtas risks ir ierobežots. Uzņēmuma vadība izskata iespēju piemērot riska ierobežošanas instrumentus, lai samazinātu ASV dolāra kursa svārstību ietekmi.

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

Uzņēmums ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. 2005. gada 31. decembrī Uzņēmuma apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības par 11.3 miljoniem latu. Tāpēc uzņēmuma vadība uzskata, ka Uzņēmumam būs pietiekami naudas resursi, lai tā likviditāte nebūtu apdraudēta.

Nākotnes perspektīva

2006. gadā būtiskākā AS Latvijas balzams prioritāte būs eksporta veicināšana. Paralēli tam, mērķis ir saglabāt līderpozīcijas vietējā tirgū.

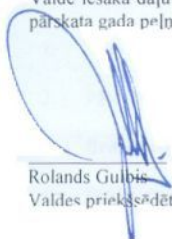
Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

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

Vadības ziņojums (turpinājums)

Valdes ieteiktā peļņas sadale

Valde iesaka daļu pārskata **gada** peļņas sadalīt dividendēs, iesakot izmaksāt 0.024 latus par akciju. Atlikušo pārskata gada peļņu pēc dividendu izmaksas atstāt nesadalītās peļņas sastāvā



Rolands Gulbis
Valdes priekšsēdētājs



Aleksandrs Kovaļevs
Padomes priekšsēdētājs

Rīgā, 2006. gada 10. aprīlī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2005. gadu

		Pielikums	2005 Ls	(Koriģēts) 2004 Ls
1.	Neto apgrozījums	1	78,493,641	61,119,546
2.	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(68,155,361)	(53,772,030)
3.	Bruto peļņa		10,338,280	7,347,516
4.	Pārdošanas izmaksas	3	(3,842,796)	(3,270,159)
5.	Administrācijas izmaksas	4	(3,947,274)	(2,773,967)
6.	Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	1,655,182	547,214
7.	Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	6	(630,231)	(222,426)
8.	Ieņēmumi no līdzdalības koncerna meitas uzņēmumu kapitālā	7	68,450	
10.	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	8	144,675	159,062
12.	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	(654,125)	(673,830)
16.	Peļņa pirms nodokļiem		3,132,161	1,113,410
17.	Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	10	(621,340)	(106,343)
18.	Atliktais nodoklis	10	8,996	(92,511)
19.	Pārējie nodokļi	28	(138,493)	(96,140)
20.	Pārskata gada peļņa		2,381,324	818,416
	Peļņa uz akciju (santimos)	11	31.76	10.92

Pielikumi no 12. līdz 26. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Rolands Gulbis
Valdes priekšsēdētājs


Aleksandrs Kovaļevs
Padomes priekšsēdētājs

2006. gada 10. aprīlī

Bilance 2005. gada 31. decembrī

(1)

	Pielikums	31.12.2005. Ls	(Koriģēts) 31.12.2004 Ls
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I Nemateriālie ieguldījumi:			
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		116,786	328,966
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	12	116,786	328,966
II Pamatlīdzekļi:			
1. Zemes gabali, ēkas un būves		12,224,941	7,464,764
3. Iekārtas un mašīnas		3,156,588	3,705,912
4. Pārējie pamatlīdzekļi		1,058,702	1,048,729
5. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		3,063,168	270,553
6. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		619,594	423,636
Pamatlīdzekļi kopā:	13	20,122,993	12,913,594
III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
1. Līdzdalība radniecīgo uzņēmumu kapitālā	14	-	1,830
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:			1,830
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		20,239,779	13,244,390
Apgrozāmie līdzekļi			
I Krājumi:			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	15	8,607,907	7,228,002
2. Nepabeigtie ražojumi		737,368	626,727
3. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	16	2,898,711	2,924,804
Krājumi kopā:		12,243,986	10,779,533
II Debitori:			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	17	11,127,988	7,403,423
2. Radniecīgo uzņēmumu parādi	18	8,107,546	4,834,696
4. Citi debitori	19	406,382	642,775
6. Aizdevumi uzņēmuma līdzīpašniekiem un vadībai	20	-	22,000
7. Nākamo periodu izmaksas	21	105,352	84,211
Debitori kopā:		19,747,268	12,987,105
III Īstermiņa finanšu ieguldījumi:			
2. Pašu akcijas un daļas	22	-	1,067
Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		-	1,067
IV Nauda:	23	906,186	897,664
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		32,897,440	24,665,369
Aktīvu kopsumma		53,137,219	37,909,759

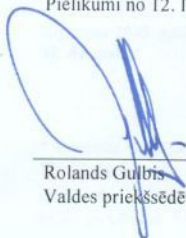
Pielikumi no 12. līdz 26. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

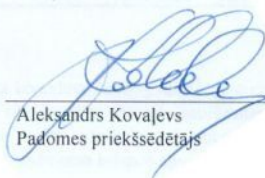
Bilance 2005. gada 31. decembrī

(2)

	Pielikums	31.12.2005. Ls	(Koriģēts) 31.12.2004 Ls
Pasīvs			
Pašu kapitāls:			
1. Akciju kapitāls (pamatkapitāls)	24	7,496,900	7,496,900
2. Akciju emisijas uzņemojums		61,767	61,767
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		5,334,638	984,878
4. Rezerves:			
d) citas rezerves		1,249,047	1,249,047
f) interešu saplūšanas rezerve		(11,101,905)	(11,101,905)
5. Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		15,884,138	15,065,722
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		2,381,324	818,416
Pašu kapitāls kopā:		21,305,909	14,574,825
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	25	8,931,808	10,376,540
12. Atliktā nodokļa saistības	26	1,336,030	577,421
Ilgtermiņa kreditori kopā:		10,267,838	10,953,961
Īstermiņa kreditori:			
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	25	4,412,897	2,042,497
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		5,914,006	3,483,034
8. Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	27	875,997	856,204
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	28	9,402,764	5,363,333
11. Pārējie kreditori	29	196,008	164,600
13. Neizmaksātās iepriekšējo gadu dividendes		5,235	5,235
14. Uzkrātās saistības	30	756,565	466,070
Īstermiņa kreditori kopā:		21,563,472	12,380,973
Pasīvu kopsumma		53,137,219	37,909,759

Pielikumi no 12. līdz 26. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Rolands Gulbis
Valdes priekšsēdētājs


Aleksandrs Kovaļevs
Padomes priekšsēdētājs

2006. gada 10. aprīlī

AS Latvijas balzams
2005. gada pārskats

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2005. gadu

	Akciju kapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Citas rezerves	Interesu saplūšanas rezerve *	Nesadalītā peļņa	Kopā
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
Atlikums 2003. gada 31. decembrī pirms grāmatvedības politikas maiņas	7,496,900	61,767	984,878	1,249,047	(11,101,905)	15,065,337	13,756,024
Grāmatvedības politikas maiņas ietekme						385	385
Koriģēts atlikums 2003. gada 31. decembrī	7,496,900	61,767	984,878	1,249,047	(11,101,905)	15,065,722	13,756,409
Koriģētā pārskata gada peļņa						818,416	818,416
Koriģēts atlikums 2004. gada 31. decembrī	7,496,900	61,767	984,878	1,249,047	(11,101,905)	15,884,138	14,574,825
Izslēgti pārvērtētie pamatlīdzekļi			(828)	-	-	-	(828)
Pārvērtēti pamatlīdzekļi			5,118,193				5,118,193
Izmaiņa atliktā nodokļa saistībās pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezultātā (skat. arī 26. pielikumu)			(767,605)				(767,605)
Pārskata gada peļņa						2,381,324	2,381,324
Atlikums 2005. gada 31. decembrī	7,496,900	61,767	5,334,638	1,249,047	(11,101,905)	18,265,462	21,305,909

* Interesu saplūšanas rezerve tika izveidota 2000. gadā Uzņēmumam apvienojoties ar tā meitas uzņēmumu. Šīs apvienošanās atspoguļošanai tika izvēlēta interešu saplūšanas metode. Interesu saplūšanas rezerve tika aprēķināta salīdzinot ieguldījuma meitas uzņēmumā bilances vērtību ar meitas uzņēmuma paša kapitāla bilances vērtību, kas tika iekļauta Uzņēmumā bilancē apvienošanās rezultātā.

Pielikumi no 12. līdz 26. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Naudas plūsmas pārskats par 2005. gadu

		2005 Ls	(Koriģēts) 2004 Ls
I. Pamatdarbības naudas plūsma	Pielikums		
1. Peļņa pirms nodokļiem		3,132,161	1,113,410
<u>Korekcijas:</u>			
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums un amortizācija		1,810,019	1,716,749
c) uzkrājumu palielinājums / (samazinājums)		221,573	(149,046)
d) zaudējumi / (peļņa) no ārvalstu valūtas svārstībām		856,501	(445,000)
e) peļņa no līdzdalības koncerna meitas uzņēmuma kapitālā	7	(68,450)	
i) procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas		551,010	673,830
j) zaudējumi / (peļņa) no pamatlīdzekļu pārdošanas un pārvērtēšanas		216,511	(3,347)
k) aizņēmumu izmaksu norakstīšana		5,705	-
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		6,725,030	2,906,596
<u>Korekcijas:</u>			
a) debitoru parādu pieaugums		(4,042,481)	(2,834,020)
b) krājumu atlikumu pieaugums		(1,449,026)	(2,695,491)
c) parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem palielinājums		5,522,584	3,104,503
2. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		6,756,107	481,588
3. Procentu maksājumi		(588,829)	(716,352)
5. Uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumi	28	(151,810)	(397,213)
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma		6,015,468	(631,977)
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
2. Ieņēmumi no meitas uzņēmuma daļu atsavināšanas		70,280	357,526
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(3,287,490)	(1,541,825)
4. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		15,865	6,631
5. Izsniegtie aizdevumi		(3,031,063)	
6. Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas		22,000	
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(6,210,408)	(1,177,668)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
2. Saņemtie aizņēmumi		2,714,150	4,070,729
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(2,510,688)	(1,536,250)
8. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		203,462	2,534,479
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums pārskata gadā		8,522	724,834
Naudas un tās ekvivalentu atlikums nāvēkšā gada sākumā		897,664	172,830
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	23	906,186	897,664

Pielikumi no 12. līdz 26. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pielikums

Grāmatvedības politika

(a) Vispārtie principi

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem „Par grāmatvedību” un „Par uzņēmumu gada pārskatiem” un atbilstoši Latvijas grāmatvedības standartiem. Šī finanšu pārskata sastādīšanā piemēroti šādi Latvijas grāmatvedības standarti (LGS): 1. LGS „Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes”, 2. LGS „Naudas plūsmas pārskats”, 3. LGS „Notikumi pēc bilances datuma”, 4. LGS „Grāmatvedības politikas maiņa, grāmatvedības aplēšu izmaiņas un iepriekšējo periodu kļūdas”, 5. LGS „Ilgtermiņa līgumi”. Šis ir Uzņēmuma atsevišķais finanšu pārskats. Saskaņā ar likuma „Par konsolidētajiem gada pārskatiem” 10.(2) pantu Uzņēmums nesagatavo konsolidētos finanšu pārskatus, jo kopējā meitas uzņēmuma ietekme uz pārskata un iepriekšējā gada rādītājiem ir nenozīmīga. Meitas uzņēmums Baltijos alkoholīnai produktai UAB tika pārdots 2005. gada laikā un 2005. gada 31. decembrī Uzņēmumam nav citu Koncerna meitas uzņēmumu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, ir mainīta grāmatvedības politika attiecībā uz ieguldījumiem koncerna meitas uzņēmumos, kā tas aprakstīts pielikuma „Grāmatvedības politika” sadaļā „Grāmatvedības politikas maiņa”. Citas Uzņēmuma lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

(b) Grāmatvedības politikas maiņa

2005. gadā Uzņēmums atbilstoši 2005. gada 26. maija izmaiņām likumā „Par uzņēmumu gada pārskatiem”, kas stājās spēkā 2005. gada 24. jūnijā, mainīja ieguldījumu koncerna meitas uzņēmumu kapitālā uzskaites metodi Uzņēmuma atsevišķajā finanšu pārskatā. Līdz 2005. gadam šādi ieguldījumi tika uzskaitīti pēc pašu kapitāla metodes. Sākot ar 2005. pārskata gadu, ieguldījumi koncerna meitas uzņēmumu kapitālā Uzņēmuma atsevišķajā finanšu pārskatā tiek uzskaitīti iegādes vērtībā, kā tas aprakstīts pielikuma „Grāmatvedības politika” sadaļā „Ieguldījumi koncerna meitas uzņēmumu kapitālos”. Jaunā grāmatvedības politika tika piemērota ar atpakaļejošu spēku, attiecīgi korigējot salīdzinošos rādītājus tā, it kā jaunā uzskaites politika būtu piemērota ar attiecīgo ieguldījumu iegādes brīdī. Grāmatvedības politikas ietekme uz salīdzinošajiem rādītājiem ir atklāta pašu kapitāla kustības pārskatā un attiecīgajos finanšu pārskata pielikumos.

(c) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Uzņēmuma 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

AS Latvijas balzams uzskaitē tiek veikta Latvijas latos. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti latos pēc Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtās tiek pārrēķinātas latos pēc Latvijas Bankas noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Norēķinu par ārvalstu valūtās veiktajiem darījumiem un ārvalstu valūtās nominēto monetāro aktīvu un saistību vērtības pārrēķināšanas rezultātā gūtā ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

	31.12.2005.	31.12.2004.
	Ls	Ls
1 USD	0.593	0.516
1 EUR	0.702804	0.703

(e) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Iegādāto datorprogrammu licenču iegādes vērtība iekļauj licenču iegādes izmaksas un izmaksas, kas radušās, ieviešot tās lietošanā. Ēkas un būves regulāri tiek pārvērtētas.

irpinājums)
baas noliktika (turpinājums)

riālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi (turpinājums)

is rezultātā radies vērtības pieaugums tiek uzrādīts pašu kapitāla postenī "Ilgttermiņa ieguldījumu s rezerve", bet vērtības samazinājums tiek norakstīts no iepriekšējos gados minētajā rezervē tiecīgā pamatlīdzekļa vērtības pieauguma, pārsniegumu iekļaujot pārskata gada peļņas vai prēķinā. Pārvērtēšanas datumā uzkrāto nolietojumu atskaita no pamatlīdzekļa iegādes vērtības vai as, kas aizstāj iegādes vērtību finanšu pārskatos, lai pamatlīdzekļa bilances vērtība pēc is būtu vienāda ar tā pārvērtēto vērtību.

: pakļauta nolietojuma aprēķinam. Pārējiem aktīviem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes materiālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu ieguldījuma un pamatlīdzekļa iegādes vai pārvērtēšanas vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai ierītoās izmantošanas perioda beigās, kuri noteikti šādi:

ekārtas
irtas un aprīkojums, transporta līdzekļi
e ieguldījumi

kad kāda nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo iecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa rības atskaitot nārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai, kad pastāv liela ca ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi iekļūst uzņēmumā un šī postņa izmaksas noteikt. Šādas izmaksas tiek norakstītas attiecīgā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas apitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta

klju tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu urā tās ir radušās.

zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances 1 pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un ieņēmumiem no attiecīgā pamatlīdzekļa as rezerves norakstīšanas, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

umi

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

tori

parādi bilancē tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, atskaitot uzkrājumus vērtības umam. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi /zņēmums nevarēs saņemt debitoru parādu pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas i. Uzkrājumu apjoms ir starpība starp debitoru parādu uzskaites summu un to atgūstamo vērtību. u summa tiek iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

ldījumi koncerna meitas uzņēmumu kapitālos

mi koncerna meitas uzņēmumu kapitālos tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, no kuras atskaitīti i no vērtības samazināšanās. Uzņēmums atzīst ienākumus tikai tad, ja tas no sava meitas uzņēmuma ēc iegādes datuma radušās peļņas daļu. Saņemtās summas, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par na atzīšanu un prāmato kā ieguldījuma iegādes vērtības samazinājumu.

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(h) Ieguldījumi koncerna meitas uzņēmumu kapitālos (turpinājums)

Ja pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka ieguldījuma koncerna meitas uzņēmumos bilances vērtība ir samazinājusies, tad zaudējumus no vērtības samazināšanās aprēķina kā starpību starp ieguldījuma bilances vērtību un tā atgūstamo vērtību. Atgūstamo vērtību nosaka kā lielāko no šādiem diviem rādītājiem – ieguldījuma patiesās vērtības, no kuras atskaitītas pārdošanas izmaksas, un lietošanas vērtības. Zaudējumi no ieguldījuma vērtības samazināšanās var tikt apvērsti, ja pēc tam, kad pēdējo reizi tika atzīti zaudējumi no vērtības samazināšanās, ir mainījušās aplēses, kas tika izmantotas vērtības samazinājuma noteikšanai.

(i) Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti 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 saskaņā ar pamatlīdzekļu uzskaites politiku kapitalizēta nepabeigtās celtniecības objektu sastāvā aizņēmuma perioda laikā.

(j) Nodokļi

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

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatā un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantotas bilances datumā spēkā esošās nodokļu likmes, kas sagaidāmas periodos, kad paredzēts realizēt attiecīgo atliktā nodokļa aktīvu vai nokārtot atliktā nodokļa saistību. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no uzkrājumiem lēnas apgrozības precēm, no uzkrātajām izmaksām atvaļinājumiem un no uzkrātajām citām izmaksām. Atliktā nodokļa aktīvu atzīst, ja pastāv liela varbūtība, ka tiks gūta ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmo pagaidu atšķirību.

(k) Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

(l) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem.

(m) Operatīvā noma – Uzņēmums ir iznomātājs

Aktīvi, kas tiek iznomāti operatīvajā nomā, tiek uzrādīti pamatlīdzekļu sastāvā iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas perioda garumā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot likmes, kas noteiktas līdzīgiem Uzņēmuma pamatlīdzekļiem. Nomas ieņēmumi no operatīvās nomas un no klientiem saņemtās priekšapmaksas tiek ietvertas peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

(n) Saistītās puses

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

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2005 Ls	2004 Ls
Dzērienu realizācija iekšzemes tirgū	53,527,785	44,892,501
Dzērienu un pakalpojumu eksports	24,953,419	16,217,804
Pārējā realizācija (spirti, izejvielas)	12,437	9,241
	<u>78,493,641</u>	<u>61,119,546</u>

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Mainīgās ražošanas izmaksas	64,600,166	50,499,402
Izejvielas, palīgmateriāli, tara	61,215,471	48,003,392
Iepirkta prece bāzēs	383,262	134,399
Darba samaksa	1,499,486	1,153,813
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	360,394	277,258
Energoresursi	364,715	321,960
Dabas resursu nodoklis	532,056	456,753
Citas izmaksas	244,782	151,827
Pastāvīgās ražošanas izmaksas	3,555,195	3,272,628
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums un amortizācija	1,421,600	1,511,247
Darba samaksa	731,050	659,602
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	173,215	157,706
Remonta izmaksas	840,819	598,196
Pakalpojumi ražošanas nodrošināšanai	102,314	96,980
Apdrošināšanas maksājumi	61,806	71,085
Laboratorijas izmaksas	34,806	31,961
Citas izmaksas	189,585	145,851
	<u>68,155,361</u>	<u>53,772,030</u>

(3) Pārdošanas izmaksas

Darba samaksa	830,481	710,606
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	199,588	170,919
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums un amortizācija	145,848	119,617
Reklāmas izmaksas	1,706,470	1,509,626
Transporta izmaksas	665,557	557,139
Bāzu uzturēšanas izdevumi	55,970	48,544
Citas izmaksas	238,882	153,708
	<u>3,842,796</u>	<u>3,270,159</u>

Pielikums (turpinājums)

(4) Administrācijas izmaksas

	2005 Ls	2004 Ls
Darba samaksa	798,332	718,278
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	145,143	131,917
Sakaru un pasta pakalpojumi	212,655	172,912
Kantora izmaksas	93,166	100,971
Profesionālo pakalpojumu izdevumi	191,593	239,902
Datoru uzturēšanas izdevumi	297,202	365,896
Reprezentācijas izmaksas	89,856	81,260
Apsardze	198,859	172,794
Vadības pakalpojumi	1,026,654	224,497
Transporta izmaksas	105,345	130,882
Komandējumu izdevumi	82,990	48,225
Darbinieku apmācības	10,498	31,955
Pamatlīdzekļu nolietojums	242,571	200,673
Finansiāla palīdzība, sponsorēšana	101,906	42,991
Medicīnas palīdzība, veselības apdrošināšana	54,079	48,724
Izmaiņas uzkrātajās izmaksās neizmantotajiem atvaļinājumiem	68,149	25,521
Arodbiedrības, kultūras pasākumi, dažādi izdevumi	201,020	16,734
Pārējās izmaksas	27,256	19,835
	3,947,274	2,773,967

(5) Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi

Pārdota tara, kastes, paliktņi	32,578	8,633
Pārdotie palīgmateriāli	74,317	53,283
Neto peļņa no pamatlīdzekļu iznomāšanas	40,822	39,516
Uzņēmuma nemateriālās vērtības amortizācija	-	114,788
Sertifikātu pirkšanas starpības	10,089	-
Ieņēmumi no preču zīmju pārdošanas	1,155,000	-
Ieņēmumi no sniegtiem pakalpojumiem	308,423	306,014
Neto peļņa no pamatlīdzekļu izslēgšanas	-	3,347
Citi ieņēmumi	33,953	21,633
	1,655,182	547,214

(6) Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas

Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas	99,083	-
Uz izdevumiem attiecinātā PVN daļa	480	-
Soda naudas	3,512	1,042
Bankas komisijas	36,766	153,506
Neto uzkrājumu palielinājums sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem un krājumiem	251,090	67,878
Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas	117,428	-
Citas izmaksas	121,872	-
	630,231	222,426

Pielikums (turpinājums)

(7) Ieņēmumi no līdzdalības koncerna meitas uzņēmumu kapitālā

	2005 Ls	(Koriģēts) 2004 Ls
Peļņa no līdzdalības daļas koncerna meitas uzņēmuma Baltijos alkoholīnai produktai UAB pašu kapitālā pārdošanas	68,450	-

(8) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2005 Ls	2004 Ls
Trie ieņēmumi no ārvalstu valūtas kursa svārstībām	-	126,972
Ieņēmumi no procentiem	6,829	17,219
Soda naudas, līgumsodi	137,846	14,871
	<u>144,675</u>	<u>159,062</u>

(9) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Procenti par ilgtermiņa aizdevumiem	551,010	553,816
Procenti par kredītlīniju izmantošanu		120,014
Trie zaudējumi no ārvalstu valūtas kursa svārstībām	103,115	
	<u>654,125</u>	<u>673,830</u>

(10) Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu un atliktais nodoklis

Atliktais nodoklis (skat. 26. pielikumu)	(8,996)	92,511
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	621,340	106,343
	<u>612,344</u>	<u>198,854</u>

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

Peļņa pirms nodokļiem	3,132,161	1,113,410
Teorētiski aprēķinātais nodoklis piemērojot 15% likmi	469,824	167,012
Izdevumi, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	223,681	92,013
Ar nodokli neapliekamie ieņēmumi	(510)	(19,165)
Nekustamā īpašuma nodoklis	(20,774)	(14,421)
Nodokļu atlaide ziedojumiem	(59,877)	(26,585)
Nodokļu izdevumi	<u>612,344</u>	<u>198,854</u>

Atliktā nodokļa aprēķinā izmantota patreiz noteiktā nodokļa likme 15%.

(11) Peļņa uz akciju (santīmos)

	2005	Koriģēts 2004
Pārskata gada nesadalītā peļņa, Ls	2,381,324	818,416
Vidējais akciju skaits gadā	7,496,900	7,496,900
Peļņa uz vienu akciju (santīmos)	<u>31.76</u>	<u>10.92</u>

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

Pielikums (turpinājums)

(12) Nemateriālie ieguldījumi

	Uzpņēmuma nemateriālā vērtība	Licences, patenti	Kopā
	Ls	Ls	Ls
Sākotnējā vērtība			
31.12.2004.	(573,942)	1,162,146	588,204
Iegādāts	-	314	314
Attiecināts pret amortizāciju	573,942	-	573,942
31.12.2005.	-	1,162,460	1,162,460
Amortizācija			
31.12.2004.	(573,942)	833,180	259,238
Aprēķināts par 2005. gadu	-	212,494	212,494
Attiecināts pret sākotnējo vērtību	573,942	-	573,942
31.12.2005.	-	1,045,674	1,045,674
Atlikusi bilances vērtība 31.12.2005.	-	116,786	116,786
Atlikusi bilances vērtība 31.12.2004.	-	328,966	328,966

Visi nemateriālie ieguldījumi ir iekļāti saskaņā ar Hipotēkas un Komerckārtas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankām (skat. 25. pielikumu).

(13) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem	Kopā
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
Sākotnējā vērtība / Pārvērtēts						
31.12.2004.	8,859,568	11,160,801	3,087,810	270,553	423,636	23,802,368
Pārvērtēšana	5,000,766			-		5,000,766
Izslēgts pārvērtēšanas rezultātā	(1,465,684)			-		(1,465,684)
Iegādāts	-	-	114,339	42,931	3,764,664	3,921,934
Norakstīts	(191,468)	(147,130)	(87,888)	-		(426,486)
Pārgrupēts no avansa maksājumiem	278,460	215,422	195,419	2,879,405	(3,568,706)	
Pārgrupēts		122,967	6,754	(129,721)		-
31.12.2005.	12,481,642	11,352,060	3,316,434	3,063,168	619,594	30,832,898
Nolietojums						
31.12.2004.	1,394,804	7,454,889	2,039,081	-		10,888,774
Aprēķināts par 2005. gadu	406,955	884,940	305,630			1,597,525
Izslēgts pārvērtēšanas rezultātā	(1,465,684)	-	-	-	-	(1,465,684)
Par norakstīto	(79,374)	(144,357)	(86,979)	-	-	(310,710)
31.12.2005.	256,701	8,195,472	2,257,732	-	-	10,709,905
Atlikusi bilances vērtība 31.12.2005.	12,224,941	3,156,588	1,058,702	3,063,168	619,594	20,122,993
Atlikusi bilances vērtība 31.12.2004.	7,464,764	3,705,912	1,048,729	270,553	423,636	12,913,594

Pielikums (turpinājums)

(13) Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Visi pamatlīdzekļi ir iekļāti saskaņā ar Hipotēkas un Komerčtīlas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankām (skat. 25. pielikumu).

Uzņēmuma īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 31.12.2005 ir Ls 1,176,369 (31.12.2004 – Ls 1,177,160). Uzņēmuma ēkām kadastrālā vērtība vēl nav noteikta.

Uzņēmums veica ēku un būvju pārvērtēšanu 2005. gada 1. septembrī, kad, saskaņā ar izmaksu aizvietošanas metodi, novērtējumu veica neatkarīgs vērtētājs AS BDO Invest Rīga. Kopējais pamatlīdzekļu pārvērtēšanas apjoms 2005. gada 31. decembrī ir Ls 6,276,045 (31.12.2004: Ls 1,158,680). Pārvērtēšanas apjoms, atskaitot attiecināmas atlikāt nodokļa saistības, ir iekļauts pašu kapitāla postenī "Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve".

Ja netiktu veikta ēku un būvju pārvērtēšana, atlikusī bilances vērtība 2005. gada 31. decembrī šīm ēkām un būvēm būtu Ls 6,323 tūkstoši (31.12.2004: Ls 1,315 tūkstoši).

2005. gada laikā tika kapitalizētas aizņēmuma izmaksas Ls 42,931 apmērā (2004. gada laikā aizņēmuma izmaksas netika kapitalizētas).

(14) Līdzdalība radniecīgo uzņēmumu kapitālā

Sākotnējā vērtība

31.12.2004. – korigēts*

Ieguldījuma pārdošana

31.12.2005.

Līdzdalība radniecīgo uzņēmumu kapitālā Ls

1,830

(1,830)

1,830

Bilances vērtība 31.12.2004.

Bilances vērtība 31.12.2005.

* - ieguldījumu koncerna meitas uzņēmumu kapitālā sākotnējā vērtība un uzkrāto ieguldījumu vērtības izmaiņu sākuma atlikums 31.12.2004 korigēts ar atpakaļejošu spēku, ņemot vērā grāmatvedības politikas maiņu.

(a) informācija par koncerna meitas uzņēmumiem

Nosaukums	Adrese	Pašu kapitāls		Pārskata gada peļņa	
		31.12.2005.	31.12.2004.	2005	2004
		Ls	Ls	Ls	Ls
Baltijos alkoholīnīai produktai UAB	Lietuva, Vilnius A.Smetonos G.6-6 Reģ.Nr.1180264	-	4,651	-	3,206

Nosaukums	Līdzdalības daļas koncerna meitas uzņēmumā bilances vērtība		Līdzdalības daļa koncerna meitas uzņēmuma pamatkapitālā	
	31.12.2005.	31.12.2004.	31.12.2005.	31.12.2004.
	Ls	Ls	%	%
Baltijos alkoholīnīai produktai UAB	-	1,830		100

2005. gada 25. novembrī Baltijos alkoholīnīai produktai UAB līdzdalības daļas tika pārdotas saistītajam uzņēmumam S.P.I. Worldwide Trade Limited (skat. arī 7. pielikumu).

Pielikums (turpinājums)

(15) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2005.	31.12.2004.
	Ls	Ls
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	6,065,250	5,451,933
Akcīzes nodokļa markas	2,501,634	1,988,189
Krājumi ceļā	377,077	142,861
	8,943,961	7,582,983
Uzkrājumi lēnas aprites krājumiem	(336,054)	(354,981)
	<u>8,607,907</u>	<u>7,228,002</u>

(16) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	3,087,068	3,109,661
Uzkrājumi gataviem ražojumiem un precēm pārdošanai	(188,357)	(184,857)
	<u>2,898,711</u>	<u>2,924,804</u>

(17) Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	13,448,418	9,694,335
Uzkrājumi šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(2,320,430)	(2,290,912)
	<u>11,127,988</u>	<u>7,403,423</u>

(18) Radniecīgo uzņēmumu parādi

S.P.I. Spirits Ltd. (Kipra)*	7,526,410	4,579,085
Torgovi Dom Rosvestalko	383,972	236,576
Spirits Product International IP B.V.	10,808	8,730
SIA Bravo	36,988	3,825
CJSC Sojuzplodimport	3,239	3,240
Tambovskeje spirtovoje predpriyatije Talvis		1,414
SPI-RVVC OAO	1,129	1,129
Torgovy dom SPI-TRADE	5,485	697
Spirits International NV	1,054	-
Baltijos Alkoholiniai Produktai UAB **	68,181	-
S.P.I. Worldwide Trade Ltd.	70,280	-
	<u>8,107,546</u>	<u>4,834,696</u>

* S.P.I. Spirits Ltd. parādā ir iekļauts īstermiņa aizdevums USD 5,000,000 vērtībā, kas pēc Latvijas bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa 2005. gada 31. decembrī ir Ls 2,965,000. Atmaksas termiņš ir 2006. gada 28. decembrī. Procentu likme ir LIBOR+ 1.5% gadā.

** 2005. gada 3. decembrī Uzņēmums noslēdza aizdevuma līgumu ar Baltijos Alkoholiniai Produktai UAB par aizdevumu EUR 107,000 apjomā ar fiksētu procentu likmi 4.5% gadā. Aizdevuma atmaksas termiņš ir 2006. gada 31. decembris. Līdz 2005. gada 31. decembrim tika izsniegti EUR 94,000, kas pēc Latvijas bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa 2005. gada 31. decembrī ir Ls 66,063.

(19) Citi debitori

Akceptētais PVN	94,757	20,597
Uzņēmumu ienākuma nodokļa pārākums		292,448
Norēķini par izejvielām	134,422	150,027
Norēķini par pakalpojumiem	139,064	79,384
Pārējie debitori	38,139	100,319
	<u>406,382</u>	<u>642,775</u>

Pielikums (turpinājums)

(20) Aizdevumi uzņēmuma līdzpašniekiem un vadībai

2004. gadā bija izsniegts aizdevums Uzņēmuma valdes loceklim Ls 22,000 apmērā ar atmaksas termiņu 2005. gada 22. decembrī. Procentu likme sastādīja 6% gadā. Līdz 2005. gada 31. decembrim aizdevums tika pilnībā atmaksāts.

(21) Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2005	31.12.2004.
	Ls	Ls
Apdrošināšana	83,045	69,806
Apkalpošana	8,283	
Abonēšana	3,316	4,578
Noma	-	80
Pārējās izmaksas	10,708	9,747
	<u>105,352</u>	<u>84,211</u>

(22) Pašu akcijas un daļas

2004. gada 31. decembrī Uzņēmuma īpašumā bija pašu akcijas Ls 1,067 apmērā, kas sastāvēja no 1,067 parastajām akcijām ar Ls 1 nominālvērtību katrā. Uzņēmuma īpašumā esošās pašu akcijas sastādīja 0.014% no Uzņēmuma pamatkapitāla. 2004. gada 20. oktobrī bija parakstīts akciju pirkuma līgums ar S.P.I. Distilleries B.V. Samaksa par šīm akcijām tika veikta 2005. gada 31. janvārī.

(23) Nauda

	31.12.2005	31.12.2004.
	Ls	Ls
Naudas līdzekļi kasē	46,656	47,158
Naudas līdzekļi bankā	859,530	850,506
	<u>906,186</u>	<u>897,664</u>

(24) Pamatkapitāls

Reģistrētais pamatkapitāls	<u>7,496,900</u>	<u>7,496,900</u>
----------------------------	------------------	------------------

2005. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 7,496,900 parastajām akcijām ar Ls 1 nominālvērtību katrā.

Visas akcijas, kas pieder 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 Komerčlikas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankām (skat. 25. pielikumu).

Pielikums (turpinājums)

(25) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2005. Ls	31.12.2004. Ls
AS SEB Latvijas Unibanka		
- aizņēmuma īstermiņa daļa	680,000	680,000
- aizņēmuma ilgtermiņa daļa – atmaksājama 2-5 gadu laikā	3,718,603	5,070,267
AS Hansabanka		
- aizņēmuma īstermiņa daļa	741,250	645,000
- aizņēmuma ilgtermiņa daļa – atmaksājama 2-5 gadu laikā	5,213,205	5,306,273
Īstermiņa kredītlīnija	2,991,647	717,497
Kopā	13,344,705	12,419,037
t.sk īstermiņa daļa	4,412,897	2,042,497
t.sk ilgtermiņa daļa	8,931,808	10,376,540

2004. gada 30. aprīlī ir noslēgts ilgtermiņa aizņēmuma līgums ar AS Hansabanka un AS SEB 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.

2005. gada 31. decembrī Uzņēmuma parāds AS Hansabanka par saņemto kredītu ir USD 10,062,500 kas pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa 2005. gada 31. decembrī ir Ls 5,967,063.

Minēto aizņēmumu pamatsummas ir jāatmaksā līdz 2009. gada 30. aprīlim. Pēc aizņēmuma līguma ar AS Hansabanka un AS SEB Latvijas Unibanka ir iespējams pagarināt apmaksas termiņu līdz 2015. gada 30. aprīlim.

Aizņēmumu no kredītiestādēm daļa Ls 1,421,250 apmērā atspoguļo aizņēmuma no AS Hansabanka un AS SEB Latvijas Unibanka īstermiņa daļu, kas saskaņā ar atmaksas grafiku ir jāatmaksā līdz 2006. gada 31. decembrim.

2004. gada 30. aprīlī ir noslēgts kredītlīnijas līgums ar AS Hansabanka un AS SEB 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%. 2005. gada 20. maijā tika veikti kredītlīnijas līguma grozījumi par kredītlīnijas limita piešķiršanu. Piešķirto kredītlīniju limiti ir AS SEB Latvijas Unibanka Ls 4,058,000 un AS Hansabanka Ls 4,025,000. Fiksētā procentu likme tika samazināta līdz 0.95% gadā.

Uzņēmuma saistību izpilde tiek nodrošināta un pastiprināta ar (i) visa Uzņēmumam piederošā nekustamā īpašuma hipotēku, (ii) komercčilu uz visu Uzņēmuma mantu kā lietu kopību uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām, un (iii) iekļātām visām akcijām, kas pieder Uzņēmuma lielākajam akcionāram, S.P.I. Distilleries B.V., kā arī jebkurām akcijām, kuras S.P.I. Distilleries B.V. var iegūt īpašumā nākotnē. Iekļāto Uzņēmuma aktīvu bilances vērtība 2005. gada 31. decembrī ir Ls 53,137,219.

**AS Latvijas balzams
2005. gada pārskats**

Pielikums (turpinājums)

(26) Atliktā nodokļa saistības

Uzņēmums veic atliktā nodokļa aktīvu un atliktā nodokļa saistību ieskaitu tikai tad, ja tas ir juridiski tiesīgs veikt pārskata perioda nodokļa aktīvu ieskaitu pret pārskata perioda nodokļa saistībām un atliktais nodoklis attiecas uz vienu un to pašu nodokļu administrāciju. Ieskaitītās atliktā nodokļa summas ir šādas:

	31.12.2005. Ls	31.12.2004. Ls
Atliktā nodokļa aktīvi:		
- viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	(104,551)	(863,160)
	(104,551)	(863,160)
Atliktā nodokļa saistības:		
- pēc vairāk nekā 1 gada atgūstamās atliktā nodokļa saistības	1,344,478	1,440,581
- viena gada laikā atgūstamās atliktā nodokļa saistības	96,103	-
	1,440,581	1,440,581
Atliktā nodokļa saistības, neto	1,336,030	577,421

Kopējā kustība atliktā nodokļa kustība ir šāda:

	2005 Ls	2004 Ls
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada sākumā	577,421	484,910
Atliktā nodokļa saistību palielinājums / (samazinājums), attiecināts uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu (skat. 10. pielikumu)	(8,996)	92,511
Atliktā nodokļa izmaiņa, kas attiecināta uz ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi *	767,605	-
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada beigās	1,336,030	577,421

* - visa atliktā nodokļa izmaiņa, kas attiecināta uz ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi, ir radusies no pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirībām.

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

	31.12.2005 Ls	31.12.2004. Ls
Atliktā nodokļa saistības:		
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	1,440,581	676,262
Atliktā nodokļa aktīvi:		
Uzkrāto atvaļinājumu izmaksu pagaidu atšķirība	(42,633)	(32,411)
Uzkrājumu prēmijām pagaidu atšķirība	(52)	(2,250)
Uzkrājumu lēnas apgrozības precēm pagaidu atšķirība	(61,866)	(64,180)
Atliktā nodokļa saistības	1,336,030	577,421

(27) Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem

	31.12.2005. Ls	31.12.2004. Ls
SPI-RVVC OAO	58,024	478,678
SIA Bravo *	356,848	202,027
Spirits Product International IP B.V.	283,580	68,999
S.P.I. Spirits Ltd. (Kipra)	177,545	54,610
Tambovskoje spirtovoje predpriyatije Talvis	-	51,890
	875,997	856,204

Pielikums (turpinājums)

(27) Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem (turpinājums)

* 2005. gada 29. novembrī ir noslēgts īstermiņa aizņēmuma līgums ar SIA Bravo par aizņēmumu Ls 340,000 apjomā ar apmaksas termiņu līdz 2006. gada 31. decembrim. Procentu likme sastāda 6% gadā.

2004. gada 29. decembrī bija noslēgts īstermiņa aizņēmuma līgums ar SIA Bravo par aizņēmumu Ls 200,000 apjomā ar apmaksas termiņu līdz 2005. gada 29. janvārim. Procentu likme sastādīja 6% gadā. Aizņēmums ir pilnībā dzēsts līdz 2005. gada 29. janvārim.

(28) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	Saistības 31.12.2004.	(Pārmaksa) 31.12.2004.	Aprēķināts par 2005. gadu Ls	Novirzīts uz citiem nodokļiem Ls	Atmaksāts / atgriezts Ls	Samaksāts 2005. gadā Ls	Saistības (Pārmaksa) 31.12.2005. 31.12.2005.	Ls
Akcīzes nodoklis*	4,411,475	-	27,915,402	(290,870)	(403,907)	(24,175,387)	7,456,713	
Pievienotās vērtības nodoklis	738,270	-	5,496,926			(5,024,995)	1,210,201	
Sociālās apdrošināša- nas iemaksas	94,719	-	1,216,348		(2,719)	(1,197,974)	110,374	
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	75,583	-	836,412			(830,584)	81,411	
Dabas resursu nodoklis	37,990	-	135,615			(125,149)	48,456	
Nekustamā īpašuma nodoklis	5,296	-	138,493			(116,140)	27,649	
Uzņēmumu ienākuma nodoklis								
nerezidentiem		(8)	68,322			(68,322)		(8)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	(292,440)	621,340	290,870	-	(151,810)	467,960	-
Kopā	5,363,333	(292,448)	36,428,858	-	(406,626)	(31,690,361)	9,402,764	(8)

* Iekļaujot atlikto akcīzes nodokli Ls 2,535,805 (31.12.2004: Ls 2,739,150) apmērā, kas aprēķināts atbilstoši Latvijas likumdošanai pēc pievienošanās Eiropas Savienībai.

(29) Pārējie kreditori

	31.12.2005 Ls	31.12.2004. Ls
Norēķini par darba samaksu	193,979	161,826
Pārējie kreditori	2,029	2,774
	196,008	164,600

Pielikums (turpinājums)

(30) Uzkrātās saistības

	31.12.2005 Ls	31.12.2004 Ls
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	284,219	216,070
Uzkrātās citas izmaksas	472,346	250,000
	<u>756,565</u>	<u>466,070</u>

(31) Grāmatvedības politikas maiņas ietekme

Atbilstoši ieguldījumu koncerna meitas un asociēto uzņēmumu kapitālos grāmatvedības politikas maiņai, kas aprakstīta pielikuma „Grāmatvedības politika” a) sadaļā „Vispārīgie principi” un b) sadaļā „Grāmatvedības politikas maiņa”, jaunās grāmatvedības politikas piemērošanai ar atpakaļejošu spēku bija šāda ietekme:

	Ls
Ietekme uz 2004. gadu:	
- līdzdalības radniecīgo uzņēmumu kapitālā un peļņas samazinājums	3,205

Ietekme uz periodiem pirms 2004. gada:

- līdzdalības radniecīgo uzņēmumu kapitālā un attiecīgo periodu peļņas palielinājums 2003. gada 31. decembrī (skat. rindu „Grāmatvedības politikas maiņas ietekme” pašu kapitāla kustības pārskatā)

(385)

Līdzdalības radniecīgo uzņēmumu kapitālā bilances vērtības un uzkrātās peļņas samazinājums 2004. gada 31. decembrī

2,820

(32) Uzņēmumā nodarbināto personu vidējais skaits

	2005	2004
Vidējais Uzņēmumā nodarbināto skaits pārskata gadā	<u>726</u>	<u>674</u>

(33) Personāla izmaksas

	2005 Ls	2004 Ls
Ražošanā nodarbināto darba alga un sociālās apdrošināšanas iemaksas	2,764,146	2,248,379
Pārdošanas dienesta darba alga un sociālās apdrošināšanas iemaksas	1,030,069	881,525
Administrācijas darba alga un sociālās apdrošināšanas iemaksas	943,475	850,195
Kopā*	<u>4,737,690</u>	<u>3,980,099</u>

t.sk.

Valdes un vadības locekļu

- darba samaksa	437,124	402,275
- sociālās apdrošināšanas iemaksas	55,000	56,379

Padomes locekļu

- darba samaksa		402
- sociālās apdrošināšanas iemaksas		97

* Ietver sociālās apdrošināšanas iemaksas Ls 878,340 apmērā (2004. gadā - Ls 737,799).

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

Pielikums (turpinājums)

(34) Izsniegtās garantijas un galvojumi

Uzņēmums ir izsniedzis garantiju AS Pareks banka par SIA Bravo kredītlīnijas saistībām Ls 3,000,000 apmērā. Šīs kredītlīnijas atmaksas termiņš ir 2008. gada 25. janvāris.

2005. gadā Uzņēmums ir izsniedzis galvojumu AS Pareks banka par S.P.I Spirits Ltd. darbinieku par kopējo vērtību USD 100,000.

(35) Kapitālo maksājumu saistības

2004. gada beigās AS Latvijas balzams ir noslēgusi un 2005. gada laikā ieviesusi grozījumus līgumos par celtniecības darbiem. Kapitālo maksājumu saistību apjoms 2005. gada 31. decembrī ir Ls 2,098 tūkstoši.

Uzņēmums nomā preču zīmes no S.P.I grupas. Maksājumi par preču zīmju izmantošanu tiek aprēķināti balstoties uz saražotā dzēriena, par kuru jāveic preču zīmju maksājumi, apjomu. Saskaņā ar vadības aplēsēm 2006. gada laikā būs jāveic maksājumi par preču zīmju izmantošanu Ls 739 tūkstošu apmērā.

(36) Darījumi ar saistītajām pusēm

2005. gada laikā Uzņēmumam ir bijuši saimnieciska rakstura darījumi ar šādiem 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, S.P.I Worldwide Trade Ltd., Torgovi Dom Rosvestalko, Spirits International N.V (Holande), UAB Baltijos alkoholiniai produktai, SPI-RVVC OAO (Krievija) un SIA Bravo.

(37) Notikumi pēc pārskata gada beigām

2006. gada 16. martā AS Latvijas balzams ir nodibinājis 100% meitas uzņēmumu SIA Meierovica 35 ar sabiedrības pamatkapitālu Ls 4,409,000. Sabiedrības pamatkapitāls sadalīts 4,409 kapitāla daļās ar nominālvērtību Ls 1,000 katra. Pamatkapitāla iemaksa tika daļēji veikta, ieguldot Uzņēmumam piederošo nekustamo īpašumu. Ieguldītā nekustamā īpašuma bilances vērtība 2005. gada 31. decembrī ir Ls 2,937,129, kura pēc vadības aplēsēm sakrīt ar īpašuma patieso vērtību.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Uzņēmuma finansiālo stāvokli 2005. gada 31. decembrī.

REVIDENTU ZINOJUMS

AS Latvijas balzams akcionāriem

Mēs esam veikuši AS Latvijas balzams 2005. gada finanšu pārskata, kas atspoguļots no 7. līdz 26. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver AS Latvijas balzams bilanci 2005. gada 31. decembrī, 2005. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu, naudas plūsmas pārskatu un pielikumu. Par šo finanšu pārskatu ir atbildīga AS Latvijas balzams vadība. Mēs esam atbildīgi par atzinuma sniegšanu par šo finanšu pārskatu, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju.

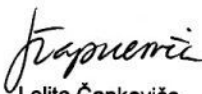
Mēs veicām revīziju atbilstoši Starptautiskās Grāmatvežu federācijas izdotajiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums ir jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību, ka finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību. Revīzija ietver finanšu pārskatā norādīto summu un skaidrojumu pamatojuma pārbaudi izlases veidā. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības principu un nozīmīgu Uzņēmuma vadības izdarīto pieņēmumu, kā arī kopējās finanšu pārskata izklāsta formas izvērtējumu. Mēs izlasījām vadības ziņojumu no 5. līdz 6. lappusei un neatklājām būtiskas neatbilstības starp vadības ziņojumu un revidēto finanšu pārskatu. Mēs uzskatām, ka mūsu veiktā revīzija dod pietiekamu pamatojumu mūsu atzinumam.

Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS Latvijas balzams finansiālo stāvokli 2005. gada 31. decembrī, tās darbības rezultātiem un naudas plūsmu 2005. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas likuma "Par uzņēmumu gada pārskatiem" prasībām.

PricewaterhouseCoopers SIA
Komerccabiedrības licence Nr. 5



Juris Lapše
Valdes loceklis



Lolita Čapkeviča
Zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 120

2006. gada 10. aprīlī