

AS LATVIJAS BALZAMS

2006. GADA PĀRSKATS

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3 - 4
Vadības ziņojums	5 - 6
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8 - 9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikums	12 – 29
Revidentu ziņojums	30 – 31

**AS Latvijas balzams
2006. gada pārskats**

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	AS Latvijas balzams
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	000 3031 87 1991. gada 2. oktobrī ar atkārtotu pārreģistrāciju 1998. gada 20. februārī Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004. gada 19. jūnijā ar vienoto reģistrācijas numuru 4000 3031 873
Adrese	A. Čaka iela 160 Rīga, LV-1012 Latvija
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 Vītolds Kokars – Padomes priekšsēdētāja vietnieks no 2006. gada 22. augusta, AS Latvijas balzams kvalitātes nodrošināšanas direktors Jurijs Šeflers – Padomes loceklis līdz 2006. gada 22. aprīlim Juris Gulbis – Padomes loceklis līdz 2006. gada 23. oktobrim Andrejs Skurihins – Padomes loceklis no 2006. gada 22. aprīļa Aleksejs Oļjnīks – Padomes loceklis

**AS Latvijas balzams
2006. gada pārskats**

Informācija par Sabiedrību (turpinājums)

Dažiem AS Latvijas balzams Valdes un Padomes locekļiem pieder akcijas un daļas vairākās Komercreģistrā reģistrētās sabiedrībās. Izņemot finanšu pārskatā minētos, AS Latvijas balzams pārskata gada laikā nav veikusi būtiskus darījumus ar šīm sabiedrībām.

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

Pārskata gads

2006. gada 1. janvāris – 31. decembris

Revidenta un atbildīgā zvērināta
revidenta vārds un adrese

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

Atbildīgais zvērināts revidents:
Juris Lapše
zvērināts revidents
sertifikāts Nr. 116

Vadības ziņojums

Darbības veids

AS Latvijas balzams (turpmāk Sabiedrība) ir lielākais alkoholisko dzērienu ražotājs Baltijā, kura produkcijas klāstā ir vairāk nekā 120 dažādu nosaukumu alkoholisko dzērienu

Sabiedrības darbība pārskata gadā

2006. gads Sabiedrībai ir bijis veiksmīgs, jo plānotie uzdevumi ir izpildīti. Sabiedrības apgrozījums bija 88.9 miljoni latu, pārskata gada peļņa – 2.6 miljoni latu. Apgrozījuma pieaugums vietējā tirgū ir 5%, salīdzinot ar to pašu periodu 2005. gadā. Ievērojams realizācijas pieaugums ir sasniegts eksporta tirgū. Salīdzinot ar 2005. gadu, eksporta realizācija pieauga par 26% jeb par 6.5 miljoniem latu. Galvenie eksporta virzieni šajā gadā ir bijuši Baltijas valstis, Polija un Skandināvija. Paralēli aktīvi norisinājusies jaunu eksporta tirgu apgūšana un produkcijas eksports uzsākts uz 3 jaunām valstīm - Kirgīziju, Somiju un Ķīnu. Gada sākumā uzsākta un veiksmīgi turpināta AS Latvijas balzams produkcijas realizācija veikalos uz prāmju līnijām.

Peļņas rādītāju pārskata gadā ietekmēja reklāmas un mārketinga izmaksu kā arī administratīvo izmaksu palielinājums, kas izskaidrojams gan ar aktivitātēm Baltijas tirgū un jaunu eksporta tirgu iekarošanu, gan ar vispārējām tendencēm tautsaimniecībā.

Pērn nodokļos valsts budžetā AS Latvijas balzams ieskaitīja 42.5 miljonus latu, tai skaitā 31.6 miljoni latu kā akcīzes nodokli.

2006. gadā Sabiedrībā vidēji strādāja 779 darbinieki, un viņu vidējā bruto mēnešalga pērn bija 520 lati.

Finanšu risku vadība

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

Sabiedrība ir pakļauta ārvalstu valūtas kursu svārstību riskam, kas rodas no dažādām valūtām, galvenokārt tāpēc, ka lielāko daļu no izejvielām un materiāliem Sabiedrība iepērk eiro un ASV dolāros, bet nozīmīga daļa no produkcijas tiek realizēta vietējā tirgū un eksportēta uz tirgiem, kuros dominē eiro un ASV dolārs. Tā kā ar 2005. gada 1. janvāri lata kurss tika piesaistīts eiro kursam, tika 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.

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

Finanšu līdzekļi, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi, pircēju un pasūtītāju parādi un izsniegtie aizdevumi. Sabiedrības politika nodrošina to, ka preces tiek pārdotas un pakalpojumi tiek sniegti klientiem ar atbilstošu kredītvēsturi. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās un ārvalstu finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi. Lielākā kredītriska koncentrācija rodas no radniecīgo sabiedrību parādiem.

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. 2006. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par Ls 8,669,091. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrībai būs pietiekami naudas resursi, lai tās likviditāte nebūtu apdraudēta.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

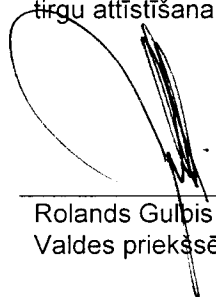
Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātus.

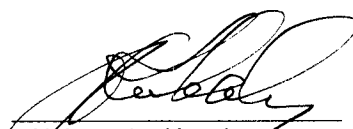
Valdes ieteiktā peļņas sadale

Valde iesaka daļu no pārskata gada peļņas sadalīt dividendēs, iesakot izmaksāt 0.024 latus par akciju. Atlikušo pārskata gada peļņu pēc dividenžu izmaksas atstāt nesadalītu.

Nākotnes perspektīva

2007. gadā būtiskākā AS Latvijas balzams prioritāte būs eksporta veicināšana un jaunu eksporta tirgu attīstīšana. Kā arī ir mērķis saglabāt līderpozīcijas vietējā tirgū.



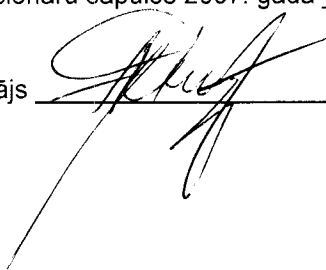
Rolands Gulbis
Valdes priekšsēdētājs

Aleksandrs Kovaļevs
Padomes priekšsēdētājs

Rīgā, 2007. gada 12. aprīlī

Gada pārskatu apstiprinājusi akcionāru sapulce 2007. gada 28. aprīlī

Akcionāru sapulces priekšsēdētājs

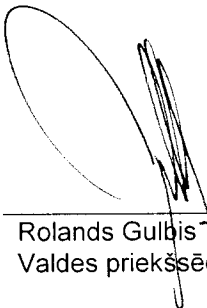


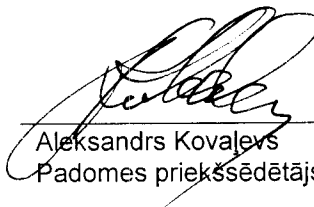
**AS Latvijas balzams
2006. gada pārskats**

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2006. gadu

		Pielikums	2006 Ls	2005 Ls
1.	Neto apgrozījums	1	88,943,763	78,493,641
2.	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(77,540,396)	(68,155,361)
3.	Bruto peļņa		11,403,367	10,338,280
4.	Pārdošanas izmaksas	3	(4,915,005)	(3,842,796)
5.	Administrācijas izmaksas	4	(4,205,306)	(3,947,274)
6.	Pārējie sabiedrības saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	2,204,100	1,655,182
7.	Pārējās sabiedrības saimnieciskās darbības izmaksas	6	(494,296)	(630,231)
8.	Ieņēmumi no līdzdalības koncerna meitas sabiedrības kapitālā	7	-	68,450
10.	Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	8	574,084	144,675
12.	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	(1,226,608)	(654,125)
16.	Peļņa pirms nodokļiem		3,340,336	3,132,161
17.	Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	10	(706,455)	(621,340)
18.	Atliktais nodoklis	10	120,472	8,996
19.	Pārējie nodokļi	23	(175,534)	(138,493)
20.	Pārskata gada peļņa		2,578,819	2,381,324
	Peļņa uz akciju (santīmos)	11	34.40	31.76

Pielikumi no 12. līdz 29. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Rolands Gulbis
 Valdes priekšsēdētājs


 Aleksandrs Kovaļevs
 Padomes priekšsēdētājs

2007. gada 12. aprīlī

**AS Latvijas balzams
2006. gada pārskats**

Balance 2006. gada 31. decembrī

(1)

	Pielikums	31.12.2006. Ls	31.12.2005. Ls
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I Nemateriālie ieguldījumi:			
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		9,823	116,786
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	12	9,823	116,786
II Pamatlīdzekļi:			
1. Zemes gabali, ēkas un būves		18,858,545	12,224,941
3. Iekārtas un mašīnas		2,678,669	3,156,588
4. Pārējie pamatlīdzekļi		873,173	1,058,702
5. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		322,150	3,063,168
6. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		83,428	619,594
Pamatlīdzekļi kopā:	13	22,815,965	20,122,993
V Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
1. Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	31(g)	14,477,762	-
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		14,477,762	-
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		37,303,550	20,239,779
Apgrozāmie līdzekļi			
I Krājumi:			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	14	10,176,357	8,607,907
2. Nepabeigtie ražojumi		679,619	737,368
3. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	15	3,726,087	2,898,711
Krājumi kopā:		14,582,063	12,243,986
III Debitori:			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	16	8,753,504	11,127,988
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	31(f)	7,747,503	8,107,546
4. Citi debitori	17	561,184	406,382
7. Nākamo periodu izmaksas	18	141,468	105,352
Debitori kopā:		17,203,659	19,747,268
V Nauda:	19	103,707	906,186
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		31,889,429	32,897,440
Aktīvu kopsumma		69,192,979	53,137,219

Pielikumi no 12. līdz 29. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

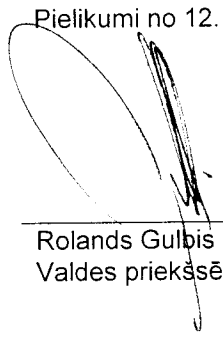
**AS Latvijas balzams
2006. gada pārskats**

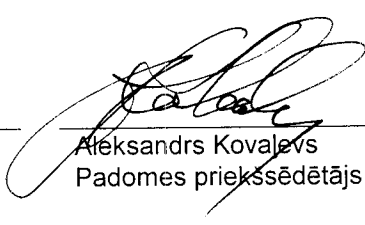
Balance 2006. gada 31. decembrī

(2)

	Pielikums	31.12.2006. Ls	31.12.2005. Ls
<u>Pasīvs</u>			
Pašu kapitāls:			
1. Akciju kapitāls (pamatkapitāls)	20	7,496,900	7,496,900
2. Akciju emisijas uzcenojums		61,767	61,767
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		12,193,932	5,334,638
5. Rezerves:			
d) pārējās rezerves		-	1,249,047
f) interešu saplūšanas rezerve		-	(11,101,905)
5. Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		8,232,678	15,884,138
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		2,578,819	2,381,324
Pašu kapitāls kopā:		30,564,096	21,305,909
Kreditāri:			
Ilgtermiņa kreditāri:			
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	21	12,982,523	8,931,808
12. Atliktā nodokļa saistības	22	2,426,022	1,336,030
Ilgtermiņa kreditāri kopā:		15,408,545	10,267,838
Īstermiņa kreditāri:			
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	21	7,097,336	4,412,897
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		4,658,195	5,914,006
8. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	31(e)	1,483,715	875,997
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23	8,732,906	9,402,764
11. Pārējie kreditāri	24	353,143	196,008
13. Neizmaksātās iepriekšējo gadu dividendes		5,235	5,235
14. Uzkrātās saistības	25	889,808	756,565
Īstermiņa kreditāri kopā:		23,220,338	21,563,472
Kreditāri kopā:		38,628,883	31,831,310
<u>Pasīvu kopsumma</u>		69,192,979	53,137,219

Pielikumi no 12. līdz 29. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Rolands Gulbis
Valdes priekšsēdētājs


Aleksandrs Kovalevs
Padomes priekšsēdētājs

2007. gada 12. aprīlī

**AS Latvijas balzams
2006. gada pārskats**

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2006. gadu

	Akciju kapitāls	Akciju emisijas uzceno- jums	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtē- šanas rezerve	Citas rezerves*	Interesu saplūšanas rezerve **	Nesadalītā peļņa	Kopā
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
Atlikums 2004. gada 31. decembrī	7,496,900	61,767	984,878	1,249,047	(11,101,905)	15,884,138	14,574,825
Pārvērtēti pamatlīdzekļi	-	-	5,118,193	-	-	-	5,118,193
Izslēgti pārvērtētie pamatlīdzekļi	-	-	(828)	-	-	-	(828)
Izmaiņa atliktā nodokļa saistībās pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezultātā (skat. arī 22. 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
Pārvērtēti pamatlīdzekļi	-	-	8,069,758	-	-	-	8,069,758
Izmaiņa atliktā nodokļa saistībās pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezultātā (skat. arī 22. pielikumu)	-	-	(1,210,464)	-	-	-	(1,210,464)
Dividendes par 2005. gadu	-	-	-	-	-	(179,926)	(179,926)
Rezerves pārvešana uz nesadalīto peļņu	-	-	-	-	11,101,905	(11,101,905)	-
Citu rezervju pārvešana uz nesadalīto peļņu	-	-	-	(1,249,047)	-	1,249,047	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	-	2,578,819	2,578,819
Atlikums 2006. gada 31. decembrī	7,496,900	61,767	12,193,932	-	-	10,811,497	30,564,096

* Citas rezerves tika izveidotas pirms Sabiedrības pārreģistrācijas Komercreģistrā, saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanu, tās bija jāveido 5% apmērā no ikgadējās peļņas. Tā kā ne Komerclikums, ne Sabiedrības statūti vairs neparedz šādas obligātās rezerves, tiek veikta izmaksu pārklasifikācija uz nesadalīto peļņu.

** Interesu saplūšanas rezerve tika izveidota 2000. gadā, Sabiedrībai apvienojoties ar tās meitas sabiedrību. Šis apvienošanās atspoguļošanai tika izvēlēta interešu saplūšanas metode. Interesu saplūšanas rezerve tika aprēķināta salīdzinot ieguldījuma meitas sabiedrības bilances vērtību ar meitas sabiedrības paša kapitāla bilances vērtību, kas tika iekļauta Sabiedrības bilanci apvienošanās rezultātā. Tā kā Konsolidēto gada pārskatu likums vairs neparedz interešu saplūšanas metodes izmantošanu, veikta pārklasifikācija uz nesadalīto peļņu.

Pielikumi no 12. līdz 29. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**AS Latvijas balzams
2006. gada pārskats**

Naudas plūsmas pārskats par 2006. gadu

	Pielikums	2006 Ls	2005 Ls
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa pirms nodokļiem		3,340,336	3,132,161
<u>Korekcijas:</u>			
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums un amortizācija		1,951,859	1,810,019
c) uzkrājumu izmaiņas		92,558	221,573
d) (peļņa) / zaudējumi no ārvalstu valūtas svārstībām		(356,416)	856,501
e) peļņa no līdzdalības koncerna meitas sabiedrības kapitālā	7	-	(68,450)
f) procentu ieņēmumi		(501,613)	-
i) procentu izmaksas	9	1,076,234	551,010
j) (peļņa) / zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas un pārvērtēšanas		(1,118,710)	216,511
k) aizņēmumu izmaksu norakstīšana		-	5,705
		4,484,248	6,725,030
<u>Korekcijas:</u>			
a) pircēju un pasūtītāju parādu pieaugums		(260,657)	(4,042,481)
b) krājumu atlikumu pieaugums		(2,430,635)	(1,449,026)
c) parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem palielinājums		645,768	5,522,584
		2,438,722	6,756,107
2. Bruto pamatdarbības naudas plūsma			
3. Procentu maksājumi		(1,042,267)	(588,829)
5. Uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumi	23	(1,204,333)	(151,810)
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma		192,122	6,015,468
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
2. Ieņēmumi no meitas sabiedrības daļu atsavināšanas		-	70,280
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(1,005,404)	(3,287,490)
4. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		4,622,432	15,865
5. Izsniegtie aizdevumi		(18,728,371)	(3,031,063)
6. Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas		7,080,583	22,000
7. Saņemtie procenti		375,886	-
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(7,654,876)	(6,210,408)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
2. Saņemtie aizņēmumi		15,591,726	2,714,150
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(8,751,527)	(2,510,688)
6. Izmaksātās dividendes		(179,926)	-
8. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		6,660,273	203,462
Neto naudas un tās ekvivalentu (samazinājums) / palielinājums pārskata gadā		(802,479)	8,522
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		906,186	897,664
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	19	103,707	906,186

Pielikumi no 12. līdz 29. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pielikums
Grāmatvedības politika

(a) Informācija par Sabiedrību

AS Latvijas Balzams juridiskā adrese ir A.Čaka iela 160, Rīga LV-1012. Sabiedrība ir reģistrēta Komercreģistrā ar vienotu reģistrācijas numuru 4000 303 1873. Sabiedrības lielākais akcionārs ir tā mātes sabiedrība S.P.I. Distilleries B.V., kam pieder 88.05% no Sabiedrības pamatkapitāla. Sabiedrības valdes locekļi ir Rolands Gulbis (Valdes priekšsēdētājs), Aleksandrs Jerņevs (Valdes loceklis), Egils Dzerelis (Valdes loceklis), Sergejs Ļimarenko (Valdes loceklis), Valižans Abidovs (Valdes loceklis). Sabiedrības revidents ir Zvērinātu revidentu komercsabiedrība PricewaterhouseCoopers SIA un atbildīgais zvērinātais revidents Juris Lapše.

(b) Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu likumu" 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 "Ilgttermiņa līgumi".

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas, izņemot zemes uzskaiti pārvērtētajā vērtībā (skatīt (e) pielikumu).

(c) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Sabiedrības 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. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti tad, kad tie tiek sniegti. Procentu ienākumi un izdevumi tiek atzīti peļņas un zaudējumu aprēķinā par visiem aizdevumiem un aizņēmumiem, kuri novērtēti amortizētajā vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi.

(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.

	31.12.2006.	31.12.2005.
	Ls	Ls
1 USD	0.536	0.593
1 EUR	0.703	0.703

(e) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Ēkas un būves ir uzrādītas patiesajā vērtībā, pamatojoties uz periodisku neatkarīgu vērtētāju vērtējumu, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Pārvērtēšanas brīdī uzkrātais nolietojums tiek izslēgts pret aktīva sākotnējo vērtību, neto summa tiek iekļauta pārvērtētajā vērtībā. Zeme ir uzrādīta patiesajā vērtībā, pamatojoties uz periodisku neatkarīgu vērtētāju vērtējumu. Pārējie pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Iegādes vērtībā ir iekļauti izdevumi, kas tieši saistīti ar pamatlīdzekļa iegādi.

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(e) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi (turpinājums)

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūds Sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Pārējās pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

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.

Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Pārējiem aktīviem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes, lai norakstītu pamatlīdzekļa iegādes vai pārvērtēšanas vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādu periodus:

	Gadi
Ēkas	10-71
Ražošanas iekārtas	2-25
Pārējās iekārtas un aprīkojums	2-25

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Gadījumos, kad kāda pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Attiecīgais vērtības samazinājums tiek ietverts izmaksās vai attiecināts pret pārvērtēšanas rezervi, ja attiecīgais pamatlīdzeklis iepriekš ticis pārvērtēts.

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

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

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

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no licencēm un patentiem. Nemateriālie ieguldījumi tiek uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto amortizāciju. Amortizāciju aprēķina sākot no brīža, kad aktīvi ir pieejami lietošanai. Nemateriālajiem ieguldījumiem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes, lai norakstītu to iegādes vērtību līdz to aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, periodā no 3 līdz 5 gadiem.

	Gadi
Nemateriālie ieguldījumi	3-5

Gadījumos, kad kāda nemateriālā aktīva bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā aktīva vērtība tiek samazināta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā nemateriālā ieguldījuma patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(f) Krājumi

Krājumi ir norādīti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Pašizmaksa aprēķināta, izmantojot vidējo svērto krājumu novērtēšanas metodi. Neto pārdošanas vērtība ir normālas Sabiedrības 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.

(g) Debitoru parādi

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

(h) 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.

(i) 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 nemateriālo ieguldījumu amortizācijas un pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no uzkrājumiem lēnas apgrozības precēm, no uzkrātajām izmaksām atvaļinājumiem un no citām uzkrātajām izmaksām. Atliktā nodokļa aktīvu atzīst, ja pastāv liela varbūtība, ka tiks gūta ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmo pagaidu atšķirību.

(j) 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.

(k) Nauda un naudas ekvivalenti

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

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(l) Operatīvā noma – Sabiedrība 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 Sabiedrības pamatlīdzekļiem. Nomā ieņēmumi no operatīvās nomas un no klientiem saņemtās priekšapmaksas tiek ietvertas peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

(m) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības mātes sabiedrība, Valdes un Padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

AS Latvijas balzams
2006. gada pārskats

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2006	2005
	Ls	Ls
Dzērienu realizācija iekšzemes tirgū	57,478,254	53,527,785
Dzērienu un pakalpojumu eksports	31,439,632	24,953,419
Pārējā realizācija (spirti, izejvielas)	25,877	12,437
	88,943,763	78,493,641

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Mainīgās ražošanas izmaksas	73,636,983	64,600,166
Izejvielas, palīgmateriāli, tara	68,098,082	61,215,471
Iepirkta prece bāzēs	336,683	383,262
Darba samaksa	1,895,106	1,499,486
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	455,190	360,394
Energoresursi	448,279	364,715
Dabas resursu nodoklis	517,307	532,056
Citas mainīgās izmaksas	1,886,336	244,782
Pastāvīgās ražošanas izmaksas	3,903,413	3,555,195
Ilgttermiņa ieguldījumu nolietojums un amortizācija	1,403,266	1,421,600
Darba samaksa	884,778	731,050
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	209,798	173,215
Remonta izmaksas	971,129	840,819
Pakalpojumi ražošanas nodrošināšanai	90,780	102,314
Apdrošināšanas maksājumi	62,644	61,806
Laboratorijas izmaksas	54,453	34,806
Citas ražošanas izmaksas	226,565	189,585
	77,540,396	68,155,361

(3) Pārdošanas izmaksas

Darba samaksa	1,097,370	830,481
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	262,073	199,588
Ilgttermiņa ieguldījumu nolietojums un amortizācija	242,513	145,848
Reklāmas izmaksas	1,997,017	1,706,470
Transporta izmaksas	899,587	665,557
Noliktavu uzturēšanas izdevumi	80,494	55,970
Citas pārdošanas izmaksas	335,951	238,882
	4,915,005	3,842,796

**AS Latvijas balzams
2006. gada pārskats**

Pielikums (turpinājums)

(4) Administrācijas izmaksas

	2006 Ls	2005 Ls
Darba samaksa	990,038	798,332
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	161,609	145,143
Sakaru un pasta pakalpojumu izmaksas	243,848	212,655
Biroja uzturēšanas izmaksas	108,629	93,166
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	168,935	191,593
Datoru uzturēšanas izmaksas	264,088	297,202
Reprezentācijas izmaksas	213,932	89,856
Apsardze	165,389	198,859
Vadības pakalpojumi	1,060,479	1,026,654
Transporta izmaksas	127,453	105,345
Komandējumu izdevumi	73,504	82,990
Darbinieku apmācības	10,687	10,498
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	306,080	242,571
Finansiāla palīdzība, sponsorēšana	135,948	101,906
Medicīnas palīdzība, veselības apdrošināšana	68,785	54,079
Izmaiņas uzkrātajās neizmantoto atvaļinājumu izmaksās	26,114	68,149
Arodbiedrības, kultūras pasākumi un citi izdevumi	53,956	201,020
Citas administrācijas izmaksas	25,832	27,256
	4,205,306	3,947,274

(5) Pārējie sabiedrības saimnieciskās darbības ieņēmumi

Uzkrājums potenciālo saistību samazinājumam	87,203	-
Pārdotā tara, kastes, paliktņi	18,573	32,578
Pārdotie palīgmateriāli	120,121	74,317
Neto peļņa no pamatlīdzekļu iznomāšanas	38,576	40,822
Sertifikātu pirkšanas starpības	-	10,089
Ieņēmumi no preču zīmju pārdošanas	-	1,155,000
Ieņēmumi no sniegtajiem pakalpojumiem	467,514	308,423
Neto peļņa no pamatlīdzekļu izslēgšanas un pārdošanas	1,118,710	-
Pārējie ieņēmumi	353,403	33,953
	2,204,100	1,655,182

(6) Pārējās sabiedrības saimnieciskās darbības izmaksas

Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas	-	99,083
Uz izdevumiem attiecinātā PVN daļa	1,869	480
Soda naudas	15,219	3,512
Bankas komisijas	38,624	36,766
Uzkrājumu palielinājums debitoriem, krājumiem un citām uzkrātajām saistībām	418,775	251,090
Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas	-	117,428
Pārējās izmaksas	19,809	121,872
	494,296	630,231

**AS Latvijas balzams
2006. gada pārskats**

Pielikums (turpinājums)

(7) Ieņēmumi no līdzdalības koncerna meitas sabiedrības kapitālā

	2006 Ls	2005 Ls
Peļņa no līdzdalības daļas koncerna meitas sabiedrības Baltijos alkoholiniai produktai UAB pašu kapitālā pārdošanas	-	68,450

(8) Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

Procentu ieņēmumi	501,613	6,829
Soda naudas, līgumsodi	72,471	137,846
	574,084	144,675

(9) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Procentu izmaksas par ilgtermiņa aizdevumiem	847,271	551,010
Procentu izmaksas par kredītlīniju izmantošanu	228,963	-
Neto zaudējumi no ārvalstu valūtas kursa svārstībām	150,374	103,115
	1,226,608	654,125

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

Atliktais nodoklis (skat. 22. pielikumu)	(120,472)	(8,996)
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	706,455	621,340
	585,983	612,344

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

Peļņa pirms nodokļiem	3,340,336	3,132,161
Teorētiski aprēķinātais nodoklis piemērojot, 15% likmi	501,050	469,824
Izdevumi, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	164,969	223,681
Ar nodokli neapliekamie ieņēmumi	-	(510)
Nekustamā īpašuma nodoklis	(26,330)	(20,774)
Nodokļu atlaide ziedojumiem	(53,706)	(59,877)
Nodokļu izdevumi	585,983	612,344

Atlikta nodokļa aprēķinā izmantota patreiz noteiktā nodokļa likme 15%.

(11) Peļņa uz akciju (santīmos)

Tā kā Sabiedrība nav veikusi 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.

	2006	2005
Pārskata gada nesadalītā peļņa, Ls	2,578,819	2,381,324
Vidējais akciju skaits gadā	7,496,900	7,496,900
Peļņa uz vienu akciju (santīmos)	34.40	31.76

**AS Latvijas balzams
2006. gada pārskats**

Pielikums (turpinājums)

(12) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas izmaksas Ls
Sākotnējā vērtība	
31.12.2005.	1,162,460
legādāts	11,548
Norakstīts	(10,400)
31.12.2006.	1,163,608
Amortizācija	
31.12.2005.	1,045,674
Aprēķināts par 2006. gadu	118,446
Norakstīts	(10,335)
31.12.2006.	1,153,785
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2006.	9,823
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2005.	116,786

Visi nemateriālie ieguldījumi ir iekļāti saskaņā ar Hipotēkas un Komerckārtas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankām (skat. 21. 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						
31.12.2005.	12,481,642	11,352,060	3,316,434	3,063,168	619,594	30,832,898
Pārvērtēts	8,069,758	-	-	-	-	8,069,758
legādāts 2006. gadā	-	-	-	-	993,856	993,856
Norakstīts un pārdots	(841,769)	(310,005)	(208,063)	(3,567,569)	-	(4,927,406)
Pārgrupēts	179,893	270,937	252,641	826,551	(1,530,022)	-
31.12.2006.	19,889,524	11,312,992	3,361,012	322,150	83,428	34,969,106
Nolietojums						
31.12.2005.	256,701	8,195,472	2,257,732	-	-	10,709,905
Aprēķināts par 2006. gadu	774,278	744,878	314,257	-	-	1,833,413
Par norakstīto	-	(306,027)	(84,150)	-	-	(390,177)
31.12.2006.	1,030,979	8,634,323	2,487,839	-	-	12,153,141
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2006.	18,858,545	2,678,669	873,173	322,150	83,428	22,815,965
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2005.	12,224,941	3,156,588	1,058,702	3,063,168	619,594	20,122,993

**AS Latvijas balzams
2006. gada pārskats**

Pielikums (turpinājums)

(13) Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Sabiedrība veica ēku un būvju pārvērtēšanu 2005. gada 1. septembrī, kad, saskaņā ar izmaksu aizvietošanas metodi, novērtējumu veica neatkarīgs vērtētājs AS BDO Invest Rīga.

SIA Vērtētāju birojs Aplēse 2006. gada 30. maijā veica Sabiedrības īpašumā esošās zemes vērtības pārvērtēšanu. Zemes vērtība pēc pārvērtēšanas ir Ls 8,561,513. Ja zeme nebūtu pārvērtēta, tad 31.12.2006. zemes bilances vērtība būtu Ls 372,318. Pārvērtēto ēku bilances vērtība 2006. gada 31. decembrī ir Ls 8,145 tūkstoši (31.12.2005.: Ls 11,011 tūkstoši). Ja netiktu veikta ēku un būvju pārvērtēšana, atlikusī bilances vērtība 2006. gada 31. decembrī šīm ēkām un būvēm būtu Ls 5,996 tūkstoši (31.12.2005.: Ls 6,323 tūkstoši).

Kopējais pamatlīdzekļu pārvērtēšanas apjoms 2006. gada 31. decembrī bija Ls 14,345,802. Pārvērtēšanas apjoms, atskaitot attiecināmas atliktā nodokļa saistības, tika iekļauts pašu kapitāla postenī "Pārvērtēšanas rezerve".

Visi Sabiedrības pamatlīdzekļi ir iekļāti saskaņā ar Hipotēkas un Komerķīlas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankām (skat. 21. pielikumu).

2006. gada laikā aizņēmuma izmaksas netika kapitalizētas (2005. gada laikā tika kapitalizētas aizņēmuma izmaksas Ls 42,931 apmērā).

Sabiedrības ēkām kadastrālā vērtība 2007. gadā ir noteikta Ls 78,491, bet zemei Ls 14,243.

(14) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2006. Ls	31.12.2005. Ls
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	7,949,669	6,065,250
Akcīzes nodokļa markas	1,824,496	2,501,634
Krājumi ceļā	838,069	377,077
	<u>10,612,234</u>	<u>8,943,961</u>
Uzkrājumi lēnas aprites krājumiem	(435,877)	(336,054)
	<u>10,176,357</u>	<u>8,607,907</u>

(15) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	3,907,179	3,087,068
Uzkrājumi gataviem ražojumiem un precēm pārdošanai	(181,092)	(188,357)
	<u>3,726,087</u>	<u>2,898,711</u>

**AS Latvijas balzams
2006. gada pārskats**

Pielikums (turpinājums)

(16) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2006. Ls	31.12.2005. Ls
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	11,193,160	13,448,418
Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	<u>(2,439,656)</u>	<u>(2,320,430)</u>
	<u>8,753,504</u>	<u>11,127,988</u>

(17) Citi debitori

Akceptētais PVN	42,218	94,757
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	28,348	-
Norēķini par izejvielām	250,635	134,422
Norēķini par pakalpojumiem	145,749	139,064
Pārējie debitori	<u>94,234</u>	<u>38,139</u>
	<u>561,184</u>	<u>406,382</u>

(18) Nākamo periodu izmaksas

Apdrošināšana	66,766	83,045
Apkalpošana	52,041	8,283
Abonēšana	5,134	3,316
Pārējās izmaksas	<u>17,527</u>	<u>10,708</u>
	<u>141,468</u>	<u>105,352</u>

(19) Nauda

Naudas līdzekļi kasē	47,037	46,656
Naudas līdzekļi bankā	<u>56,670</u>	<u>859,530</u>
	<u>103,707</u>	<u>906,186</u>

(20) Pamatkapitāls

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

2006. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 7,496,900 (31.12.2005.: 7,496,900) parastajām akcijām ar Ls 1 (31.12.2005.: Ls 1) nominālvērtību katra.

Visas akcijas, kas pieder Sabiedrības 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 līguma nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankām (skat. 21. pielikumu).

**AS Latvijas balzams
2006. gada pārskats**

Pielikums (turpinājums)

(21) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2006. Ls	31.12.2005. Ls
AS SEB Latvijas Unibanka		
- aizņēmuma īstermiņa daļa	850,000	680,000
- aizņēmuma ilgtermiņa daļa – atmaksājama 2-5 gadu laikā	2,635,400	3,718,603
AS Hansabanka		
- aizņēmuma īstermiņa daļa	2,188,953	741,250
- aizņēmuma ilgtermiņa daļa – atmaksājama 2-5 gadu laikā	9,191,312	5,213,205
- aizņēmuma ilgtermiņa daļa – atmaksājama virs 5 gadiem	1,155,811	
Īstermiņa kredītlīnija	4,058,383	2,991,647
Kopā	<u>20,079,859</u>	<u>13,344,705</u>
t.sk. īstermiņa daļa	7,097,336	4,412,897
t.sk. ilgtermiņa daļa	12,982,523	8,931,808

Aizņēmumu uzskaites vērtība būtiski neatšķiras no to patiesās vērtības.

2004. gada 30. aprīlī ir noslēgts ilgtermiņa aizņēmuma līgums ar AS Hansabanka un AS SEB Latvijas Unibanka par, attiecīgi, aizņēmumu USD 12,500,000, kas pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa 2004. gada 30. aprīlī bija Ls 6,912,500 un Ls 6,800,000. 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.

2006. gada 31. decembrī Sabiedrības parāds AS Hansabanka par saņemto kredītu ir USD 7,062,500, kas pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa 2006. gada 31. decembrī ir Ls 3,785,500. Parāds Unibankai ir Ls 3,485,400.

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.

2005. gada 21. septembrī tika parakstīts kredīta līgums ar AS Hansabanka par aizņēmumu USD 25,000,000 apmērā. 2005. gada 31. decembrī šis aizņēmums netika izmantots. 2006. gada 18. aprīlī līgums tika grozīts, nomainot aizdevuma valūtu no USD uz EUR un valūtas nomaiņu brīdī piešķirtā aizdevuma summa bija EUR 20,667,200. 2006. gada 31. decembrī Sabiedrības parāds AS Hansabanka par saņemto EUR kredītu sastāda EUR 12,450,949, kas pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa 2006. gada 31. decembrī ir Ls 8,750,576.

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 sastādīja 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. Procentu likmes fiksētā daļa tika samazināta līdz 0.95% gadā. Kredītlīnija ir jāatmaksā gada laikā.

Sabiedrības saistību izpilde tiek nodrošināta un pastiprināta ar (i) visa Sabiedrības piederošā nekustamā īpašuma hipotēku, (ii) komercķīlu uz visu Sabiedrības mantu kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām, un (iii) ieķīlātām visām Sabiedrības akcijām, kas pieder Sabiedrības lielākajam akcionāram, S.P.I. Distilleries B.V., kā arī jebkurām akcijām, kuras S.P.I. Distilleries B.V. var iegūt īpašumā nākotnē. Ieķīlāto Sabiedrības aktīvu bilances vērtība 2006. gada 31. decembrī ir Ls 69,192,979 (2005. gada 31. decembrī Ls 53,137,219).

**AS Latvijas balzams
2006. gada pārskats**

Pielikums (turpinājums)

(22) Atliktais nodoklis

Sabiedrība veic atliktā nodokļa aktīvu un atliktā nodokļa saistību ieskaitu tikai tad, ja tā ir juridiski tiesīga 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:

	31.12.2006. Ls	31.12.2005. Ls
Atliktā nodokļa aktīvi:		
- viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	(122,300)	(104,551)
	(122,300)	(104,551)
Atliktā nodokļa saistības:		
- pēc vairāk nekā 1 gada atgūstamās atliktā nodokļa saistības	1,281,430	1,344,478
- viena gada laikā atgūstamās atliktā nodokļa saistības	1,266,892	96,103
	2,548,322	1,440,581
	2,426,022	1,336,030

Kopējā atliktā nodokļa kustība ir šāda:

	2006 Ls	2005 Ls
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada sākumā	1,336,030	577,421
Atliktā nodokļa ieņēmumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā (skat. 10. pielikumu)	(120,472)	(8,996)
Atliktā nodokļa izmaiņa, kas attiecināta uz ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi *	1,210,464	767,605
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada beigās	2,426,022	1,336,030

* - 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:

	31.12.2006. Ls	31.12.2005. Ls
Atliktā nodokļa saistības:		
Nemateriālo ieguldījumu amortizācijas un pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	2,548,322	1,440,581
Atliktā nodokļa aktīvi:		
Uzkrāto atvaļinājumu izmaksu pagaidu atšķirība	(46,550)	(42,633)
Uzkrājumu prēmijām pagaidu atšķirība	-	(52)
Uzkrājumu lēnas apgrozības precēm pagaidu atšķirība	(75,750)	(61,866)
Atliktā nodokļa saistības	2,426,022	1,336,030

**AS Latvijas balzams
2006. gada pārskats**

Pielikums (turpinājums)

(23) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	Parāds 31.12.2005.	(Pārmaksa) 31.12.2005.	Aprēķināts par 2006. gadu Ls	Atmaksāts/ atgriezts Ls	Samaksāts 2006. gadā Ls	Parāds 31.12.2006.	(Pārmaksa) 31.12.2006. Ls
Akcīzes nodoklis*	7,456,713	-	32,426,511	(745,035)	(31,580,261)	7,557,928	-
Pievienotās vērtības nodoklis	1,210,201	-	6,079,681	-	(6,378,999)	910,883	-
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	110,374	-	1,499,388	(9,480)	(1,487,821)	112,461	-
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	81,411	-	1,037,367	-	(1,016,998)	101,780	-
Dabas resursu nodoklis	48,456	-	144,186	-	(142,880)	49,762	-
Nekustamā īpašuma nodoklis	27,649	-	175,534	-	(203,091)	92	-
Uzņēmumu ienākuma nodoklis nerezidentiem	-	(8)	19,063	-	(19,063)	-	(8)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	467,960	-	706,455	1,570	(1,204,333)	-	(28,348)
Kopā	9,402,764	(8)	42,088,185	(752,945)	(42,033,446)	8,732,906	(28,356)

* Iekļaujot atlikto akcīzes nodokli Ls 3,661,752 (31.12.2005: Ls 2,535,805) apmērā, kas aprēķināts atbilstoši Latvijas likumdošanai pēc pievienošanās Eiropas Savienībai.

(24) Pārējie kreditori

	31.12.2006. Ls	31.12.2005. Ls
Norēķini par darba samaksu	239,732	193,979
Pārējie kreditori	113,411	2,029
	353,143	196,008

(25) Uzkrātās saistības

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	310,333	284,219
Citas uzkrātās izmaksas	579,475	472,346
	889,808	756,565

**AS Latvijas balzams
2006. gada pārskats**

Pielikums (turpinājums)

(26) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2006	2005
Vidējais Sabiedrībā personu nodarbināto skaits pārskata gadā	<u>779</u>	<u>726</u>

(27) Personāla izmaksas un vadības atalgojums

	2006 Ls	2005 Ls
Ražošanā nodarbināto darba alga un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3,444,872	2,764,146
Pārdošanas dienesta nodarbināto darba alga un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1,359,443	1,030,069
Administrācijas darba alga un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	<u>1,151,646</u>	<u>943,475</u>
Kopā*	<u>5,955,961</u>	<u>4,737,690</u>
t.sk.		
Vadības locekļu		
- darba samaksa	568,215	437,124
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	61,137	55,000

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

* Ietver valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas Ls 1,088,670 apmērā (2005. gadā - Ls 878,340).

Pārskata gada laikā netika izsniegti aizdevumi ne Padomes, ne Valdes locekļiem, ne arī vadošajiem darbiniekiem.

(28) Izsniegtās garantijas un galvojumi

2006. gada 26. janvārī Sabiedrība ir izsniegusi galvojumu AS Parekss banka par SIA Bravo kredītlīniju EUR 4,268,615 (Ls 3,000,000) Lietuvas sabiedrības UAB "Darija" 100% akciju iegādei. Šīs kredītlīnijas atmaksas termiņš ir 2008. gada 25. janvāris.

2006. gada 18. aprīlī noslēgts nodrošināšanai līgums Nr. KD05392/2 starp AS SEB Latvijas Unibanku un Sabiedrību, ka Sabiedrība būs kā nodrošinājums S.P.I.Spirits (Cyprus) Limited finansiālām saistībām USD 10,000,000 (31.12.2006.: Ls 5,360,000). Garantija ir izsniegta līdz 2008. gada 16. aprīlim.

Sabiedrība izsniegusi galvojumu AS Parekss banka par SPI Spirits (UK) Limited saistībām par maksājuma kartes (VISA, Eurocard/MasterCard, Maestro, VISA Electron) izsniegšanu un konta atvēršanu ar atļauto kredītu USD 100,000 (31.12.2006.: Ls 53,600).

(29) Iespējamās saistības

Sabiedrībai nav zināmi paredzamie vai draudošie tiesas procesi, izņemot tiesas prāvu ar SIA Aroma Floriss par zaudējumu piedziņu Ls 37,366. Šo pārskatu parakstīšanas brīdī ir iesniegts protests Latvijas Republikas Augstākās tiesas Civillietu departamenta priekšsēdētājam par Apelācijas tiesas spriedumu un Kasācijas tiesas spriedumu.

Pielikums (turpinājums)

(30) Operatīvās nomas līgumi

Sabiedrībai ir noslēgts telpu nomas līgums Nr. RMA-07-42 ar Rīgas pašvaldības aģentūru Rīgas meža aģentūra, ka Sabiedrība nodod un Rīgas meža aģentūra pieņem lietošanā telpas ar kopējo platību 659,79 kv.m, kas atrodas ēkā A. Briāna ielā 7 līdz 2012. gada 16. janvārim. Nomas maksa EUR 12 kvadrātmetrā.

Sabiedrībai ir noslēgts telpu nomas līgums Nr. 026 ar SIA Bravo, ka Sabiedrība nodod un SIA Bravo pieņem lietošanā telpas ar kopējo platību 39.9 kv.m, kas atrodas ēkā A. Briāna ielā 7, līdz 2007. gada 31. decembrim. Nomas maksa Ls 55.82 apmērā ir maksājama reizi mēnesī.

Sabiedrībai ir noslēgts telpu nomas līgums Nr. 027 ar SIA Bravo, ka Sabiedrība nodod un SIA Bravo pieņem lietošanā ēku ar kopējo platību 588.5 kv.m, kas atrodas Palīdzības ielā 1, līdz 2007. gada 31. decembrim. Nomas maksa Ls 327.17 apmērā ir maksājama reizi mēnesī.

Sabiedrībai ir noslēgts telpu nomas līgums Nr. 028 ar SIA Bravo, ka Sabiedrība nodod un SIA Bravo pieņem lietošanā ēkas daļu, kas atrodas A.Čaka ielā 160, līdz 2007. gada 31. decembrim. Nomas maksa Ls 125.13 apmērā ir maksājama reizi mēnesī.

(31) Darījumi ar saistītajām pusēm

Sabiedrības lielākais akcionārs, kam pieder 88.05% akciju ir S.P.I. Distilleries B.V., kurš ir reģistrēts Nīderlandē. Galīgā mātes sabiedrība ir S.P.I. Group SA, kas ir reģistrēta Šveicē un kuras vairākuma akcionārs ir Juris Šefleris.

2006. gada laikā Sabiedrībai ir bijuši saimnieciska rakstura darījumi ar šādām S.P.I. grupas sabiedrībām, kas ir tieši vai netieši S.P.I. Group SA meitas sabiedrības – S.P.I. Spirits Ltd. (Kipra), Spirits Product International IP B.V. (Nīderlande), Tambovskoje spirtovodocnoje predpriyatije Talvis OAO (Krievija), S.P.I Worldwide Trade Ltd. (Nīderlande), Torgovi Dom Rosvestalko (Krievija), S.P.I. Production B.V. (Nīderlande), S.P.I. Resources B.V. (Nīderlande), UAB Baltijos alkoholiniai produktai (Lietuva), SPI-RVVC OAO (Krievija), SIA Bravo (Latvija), UAB Darija (Lietuva), UAB Bennet Distributors (Lietuva), SIA Vertikālā pasaule (Latvija), SIA Meierovica 35 (Latvija) un Juri Šefleri.

(a) Produkcijas realizācija

	2006 Ls	2005 Ls
S.P.I. Spirits Ltd.	25,609,163	20,167,165
Torgovi Dom Rosvestalko	-	966,002
Torgovy dom SPI-TRADE	-	4,336
SPI-RVVC OAO	151,316	16,145
SIA Bravo	106,254	65,693
UAB Bennet Distributors	3,217,343	-
S.P.I Worldwide Trade Ltd.	-	70,280
	<u>29,084,076</u>	<u>21,289,621</u>

(b) Pamatlīdzekļu pārdošana

Juris Šeflers (neto)*	4,622,432	-
SIA Meierovica 35	1,564,001	-
	<u>6,186,433</u>	<u>-</u>

* Pamatlīdzekļu pārdošana Jurim Šeflerim tika veikta tos sākotnēji ieguldot SIA Meierovica 35 pamatkapitālā un pēc tam pārdodot SIA Meierovica 35 daļas. Peļņa no šī darījumā ietverta neto peļņā no pamatlīdzekļu izslēgšanas un pārdošanas (5. pielikums). Skat. arī 31 h) pielikumu.

**AS Latvijas balzams
2006. gada pārskats**

Pielikums (turpinājums)

(31) Darījumi ar saistītajām pusēm (turpinājums)

(c) Sniegtie pakalpojumi (ieskaitot procentus par izdevumiem)

	2006 Ls	2005 Ls
UAB Bennet Distributors	504	-
S.P.I. Spirits Ltd.	334,726	241,901
SIA Bravo	6,065	5,619
Spirits Product International IP B.V.	1,016	1,859
Spirits International N.V.	-	1,155,949
UAB Baltijos alkoholiniai produktai	2,510	2,117
SIA Meierovica 35	81,488	-
SIA Vertikālā pasaule	4,795	-
SPI Production B.V.	454,876	-
SPI Resources B.V.	81,234	-
	<u>967,214</u>	<u>1,407,445</u>

(d) Produkcijas iegāde

SPI-RVVC OAO	6,213,290	5,292,055
S.P.I. Spirits Ltd.	23,297	77,206
Spirits International GmbH	-	10,366
CJSC Sojuzplodimport	-	56,491
Tambovskoje spirtovodocnoje predpriyatije Talvis OAO	2,708,033	1,500,999
UAB Darija	3,063	-
UAB Bennet Distributors	50,909	-
SIA Bravo	1,358	18,705
	<u>8,999,950</u>	<u>6,955,822</u>

(e) Parādi kreditoriem, kas radušies no darījumiem ar saistītajām pusēm

	31.12.2006. Ls	31.12.2005. Ls
UAB Bennet distributors	1,796	-
Torgovy dom SPI-TRADE	29	-
SIA Meierovica 35	8,295	-
SPI-RVVC OAO	-	58,024
SIA Bravo	7,664	356,848
Spirits Product International IP B.V.	249,648	283,580
S.P.I. Spirits Ltd.	946,063	177,545
Spirits International N.V.	263,541	-
Tambovskoje spirtovodocnoje predpriyatije Talvis OAO	6,679	-
	<u>1,483,715</u>	<u>875,997</u>

Parādu atmaksa tiks veikta naudā un tie nav nodrošināti ar galvojumu vai kā citādi.

**AS Latvijas balzams
2006. gada pārskats**

Pielikums (turpinājums)

(31) Darījumi ar saistītajām pusēm (turpinājums)

(f) Debitoru parādi, kas radušies no darījumiem ar saistītajām pusēm

	31.12.2006. Ls	31.12.2005. Ls
S.P.I. Spirits Ltd. (Kipra)	3,889,817	7,526,410
Torgovi Dom Rosvestalko	-	383,972
Spirits Product International IP B.V.	11,525	10,808
SIA Bravo	48,566	36,988
CJSC Sojuzplodimport	-	3,239
Tambovskoje spirtovodocnoje predpriyatije Talvis OAO	-	-
SPI-RVVC OAO	198,740	1,129
Torgovy dom SPI-TRADE	-	5,485
Spirits International N.V.	-	1,054
UAB Baltijos Alkoholiniai Produktai *	70,691	68,181
S.P.I Worldwide Trade Ltd.	70,280	70,280
SIA Meierovica 35	1,930,744	-
S.P.I. Production B.V.	58,109	-
SIA Vertikālā pasaule*	36,244	-
UAB Bennet distributors	1,430,001	-
SPI Resources B.V.	2,786	-
	<u>7,747,503</u>	<u>8,107,546</u>

2005. un 2006. gadā nav būtisku neatgūstamo parādu no saistītajām pusēm.

* Debitoru parādos ir iekļauti īstermiņa aizdevumi, kas ir izsniegti SIA Vertikālā pasaule un UAB Baltijos Alkoholiniai Produktai (skat. 31(g) pielikumu).

(g) Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

	2006 Ls	2005 Ls
Pārskata gada sākumā	3,031,063	-
Pārskata gadā izsniegtie aizdevumi	18,728,371	3,031,063
Pārskata gadā atmaksātie aizdevumi	(7,080,583)	-
Valūtas kursa svārstību efekts	(100,026)	-
Pārskata gada beigās	<u>14,578,825</u>	<u>3,031,063</u>
Tai skaitā:		
- īstermiņa aizdevumi	101,063	3,031,063
- ilgtermiņa aizdevumi – saņemami 2 līdz 5 gadu laikā	14,477,762	-
	<u>14,578,825</u>	<u>3,031,063</u>
	31.12.2006. Ls	31.12.2005. Ls
S.P.I.(Cyprus) Ltd	-	2,965,000
UAB Baltijos Alkoholiniai Produktai*	66,063	66,063
SIA Vertikālā pasaule**	35,000	-
S.P.I. Production B.V.***	14,477,762	-
	<u>14,578,825</u>	<u>3,031,063</u>

**AS Latvijas balzams
2006. gada pārskats**

Pielikums (turpinājums)

(31) Darījumi ar saistītajām pusēm (turpinājums)

(g) Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām (turpinājums)

* 2005. gada 3. decembrī Sabiedrība noslēdza aizdevuma līgumu ar UAB Baltijos Alkoholiniai Produktai 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 2006. gada 31. decembrī ir Ls 66,063, kredīts vēl nav atmaksāts. Maksājumu saistības pārņēma UAB Bennet Distributors (Lietuva).

** 2006. gada 20. aprīlī Sabiedrība noslēdza aizdevuma līgumu ar SIA Vertikālā pasaule par aizdevumu Ls 100,000 apjomā ar fiksēto procentu likmi 5% gadā. Aizdevuma atmaksas termiņš ir 2007. gada 30. jūnijs. Līdz 2006. gada 31. decembrim tika izsniegti Ls 35,000.

*** 2006. gada 20. aprīlī Sabiedrība noslēdza ilgtermiņa aizdevuma līgumu ar S.P.I. Production B.V. EUR 20,600,000 vērtībā, kas pēc Latvijas bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa 2006. gada 31. decembrī ir Ls 14,477,762. Atmaksas termiņš ir 2010. gada 20. jūlijs vai pēc abpusēji noslēgtās vienošanās 2015. gada 20. jūlijs. Piemērotās procentu likmes fiksētā daļa ir 1.4% gadā + mainīgā daļa 3 mēnešu EURIBOR. Efektīvā likme 2006. gada bija 4.1%.

Parādu atmaksa tiks veikta naudā un tie nav nodrošināti ar galvojumu vai kā citādi.

(h) Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

	Ls
Bilances vērtība 31.12.2005.	-
legādāts	4,409,000
Izslēgts	4,409,000
Bilances vērtība 31.12.2006.	-

AS Latvijas balzams 2006. gada 16. martā nodibināja SIA Meierovica 35 ar 4,409 kapitāla daļām. AS Latvijas balzams piederēja 100% kapitāldaļas ar vienas kapitāla daļas nominālvērtību Ls 1,000. Sabiedrības pamatkapitāls ir Ls 4,409,000.

2006. gada 28. jūlijā jaundibinātās sabiedrības 100% kapitāldaļas tika pārdotas Jurim Šefleram. Skatīt arī 31 b) pielikumu.

(32) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2006. gada 31. decembrī.

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS Latvijas balzams akcionāriem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotā AS Latvijas balzams 2006. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 7. līdz 29. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2006. gada 31. decembra bilanci, 2006. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu. Šī atbildība ietver tādu iekšējās kontroles izveidošanu, ieviešanu un uzturēšanu, kas nodrošina finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu un patiesu atspoguļojumu, piemērotas grāmatvedības politikas izvēli un lietošanu, kā arī apstākļiem atbilstošu grāmatvedības aplēšu sagatavošanu.

Revidenta atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai iegūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidenta profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidents ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības principu un nozīmīgu vadības izdarīto pieņēmumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatā sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revīzijas atzinuma izteikšanai.

Atzinums

Mūsuprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS Latvijas balzams finansiālo stāvokli 2006. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2006. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Ziņojums par citām normatīvo aktu prasībām

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2006. gadu, kas atspoguļots no 5. līdz 6. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2006. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

PricewaterhouseCoopers SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 5



Juris Lapše
Atbildīgais zvērinātais revidents
Sertifikāts Nr. 116

Valdes loceklis

Rīga, Latvija
2007. gada 28. aprīlī