

AS LATVIJAS BALZAMS

2006. GADA PĀRSKATS

**AS LATVIJAS BALZAMS
2006. GADA PĀRSKATS**

SATURS

Vadība	3
Vadības ziņojums	4 – 5
Revidentu ziņojums	6 – 7
Finanšu pārskati par 2006. gadu:	
Bilance	8
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10 - 11
Naudas plūsmas pārskats	12
Finanšu pārskatu pielikumi	13 – 35

**AS LATVIJAS BALZAMS
2006. GADA PĀRSKATS**

VADĪBA

Padomes locekļu vārdi, uzvārdi,
ieņemamie amati

Aleksandrs Kovaļevs – padomes priekšsēdētājs

Pjotrs Avens – padomes loceklis

Vitolds Kokars – padomes priekšsēdētāja vietnieks,
AS Latvijas balzams kvalitātes nodrošināšanas direktors

Aleksejs Oļiniks – padomes loceklis

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

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

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 bija veiksmīgs, jo plānotie uzdevumi ir izpildīti. Sabiedrības apgrozījums bija 58.9 miljoni latu (83.9 miljoni EUR), pārskata gada peļņa – 2.6 miljoni latu (3.7 miljoni EUR). Agrozījuma 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 (9.2 miljoniem EUR). 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 (60.5 miljoni EUR), tai skaitā 31.6 miljoni latu (45.0 miljoni EUR) kā akcīzes nodokli.

2006. gadā Sabiedrībā vidēji strādāja 779 darbinieki, un viņu vidējā bruto mēnešalga bija 520 lati (740 EUR).

Valdes ieteiktā peļņas sadale

Valde iesaka daļu no pārskata gada peļņas sadalīt dividendēs, iesakot izmaksāt 0.024 latus (0.034 EUR) 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. Paralēli tam, mērķis ir saglabāt līderpozīcijas vietējā tirgū.

Vadība

2006. gadā Sabiedrības vadības sastāvā ir notikušas izmaiņas. Vadības sastāvs ir atspoguļots 3. lappusē.

Valdes atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem Finanšu pārskatu standartiem (SFPS). Finanšu pārskati patiesi atspoguļo Sabiedrības finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, darbības rezultātus un naudas plūsmu par pārskata gadu.

Valde apstiprina, ka 2006. gada finanšu pārskatui no 8. līdz 35. lappusei sagatavošanā pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti. Grāmatvedības politikas ir konsekventi pielietotas, izņemot zemes uzskaiti pārvērtētajā vērtībā. Valde apstiprina, ka finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

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

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.

Revidenti

Finanšu pārskatu, kas ietverti no 8. līdz 35. lappusei, revīziju atbilstoši Starptautiskajiem revīzijas standartiem veica auditorfirma PricewaterhouseCoopers SIA.

AS Latvijas balzams vadības vārdā:



Rolands Gulbis
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2007. gada 12. aprīlī

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS Latvijas balzams akcionāriem

Ziņojums par finanšu pārskatiem

Mēs esam veikuši pievienotā AS Latvijas balzams 2006. gada pārskatā ietverto finanšu pārskatu, kas atspoguļoti no 8. līdz 35. lappusei, revīziju. Revidētie finanšu pārskati 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 pārskatu sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskatu sagatavošanu un tajos sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem. 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 šiem finanšu pārskatiem. 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 pārskatos nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai iegūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatos uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidenta profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatos. Veicot šo riska novērtējumu, revidents ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskatu sagatavošanu un tajos 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 pieņemumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatos sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

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

Pamatojums atzinumam ar iebildēm

Saskaņā ar Sabiedrības grāmatvedības politiku Sabiedrība uzskaita ēkas un būves pārvērtētajā vērtībā atskaitot uzkrāto nolietojumu. 2005. gada laikā Sabiedrība veica ēku pārvērtēšanu un pārvērtēšanas rezultātu atzina uzskaitē 2005. gada 1. septembrī. Iepriekšējo pārvērtēšanu Sabiedrība veica 1998. gada 1. janvārī. Saskaņā ar 16. Starptautisko Grāmatvedības Standartu *Pamatlīdzekļi*, pārvērtēšana jāveic pietiekami regulāri, lai aktīvu uzskaites vērtība būtiski neatšķirtos no to patiesās vērtības bilances datumā. Ņemot vērā, ka pēdējos gados Latvijas tirgū ir vērojama vispārīga nekustamā īpašuma vērtības paaugstināšanās tendence, kā arī pārvērtēšanas, kas tika veikta uz 2005. gada 1. septembri, rezultātus, mēs uzskatām, ka ēku un būvju patiesā vērtība būtiski mainījies periodā starp 1998. gadu un 2004. gada 31. decembri. Tādējādi, mēs uzskatām, ka 2004. gada 31. decembrī ēku un būvju bilances vērtība Ls 6,316 tūkstošu apmērā bija būtiski zemāka par to patieso vērtību, un tādēļ nolietojums par 2005. gadu ir nepietiekams. Finanšu pārskati neatpoguļo augstāk minētās kļūdas esamību 2004. gada 31. decembrī, kā to pieprasa 8. Starptautiskais Grāmatvedības Standarts *Grāmatvedības politika, izmaiņas grāmatvedības uzskaitē un kļūdas*. Tā kā 2004. gada 31. decembrī netika veikta ēku un būvju pārvērtēšana, mūsu ziņojums par 2005. gada finanšu pārskatiem ietvēra iebildi.

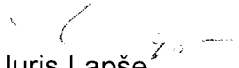
Atzinums ar iebildēm

Mūsaprāt, izņemot rindkopā *Pamatojums atzinumam ar iebildēm* minēto apstākļu ietekmi uz 2005. gada salīdzinošiem rādītājiem, iepriekš minētie finanšu pārskati 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 ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Ziņojums par citām normatīvo aktu prasībām

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2006. gadu, kas atspoguļots no 4. līdz 5. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2006. gada finanšu pārskatos 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

AS LATVIJAS BALZAMS
2006. GADA FINANŠU PĀRSKATI

Bilance 2006. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2006 Ls	31.12.2006 EUR	31.12.2005 Ls	31.12.2005 EUR
Aktīvs					
Ilgtermiņa ieguldījumi					
Pamatlīdzekļi	3	22,815,965	32,464,193	20,122,993	28,632,439
Nemateriālie ieguldījumi		9,823	13,977	116,786	166,172
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	27(h)	14,477,762	20,600,000	-	-
		37,303,550	53,078,170	20,239,779	28,798,611
Apgrozāmie līdzekļi					
Krājumi	5	14,582,063	20,748,406	12,243,986	17,421,622
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	8,753,504	12,455,114	11,127,988	15,833,700
Radniecīgo sabiedrību parādi	27(g)	7,646,440	10,879,904	5,076,483	7,223,185
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	27(h)	101,063	143,800	3,031,063	4,312,814
Pārējie apgrozāmie līdzekļi	7	674,304	959,448	511,734	728,132
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		28,348	40,336	-	-
Nauda un naudas ekvivalenti	8	103,707	147,562	906,186	1,289,387
		31,889,429	45,374,570	32,897,440	46,808,840
Kopā aktīvs		69,192,979	98,452,740	53,137,219	75,607,451
Pašu kapitāls					
Akciju kapitāls	9	7,496,900	10,667,128	7,496,900	10,667,128
Akciju emisijas uzcelojums		61,767	87,887	61,767	87,887
Pārvērtēšanas rezerve		12,193,932	17,350,402	5,334,638	7,590,506
Citas rezerves		-	-	1,249,047	1,777,234
Interesu saplūšanas rezerve		-	-	(11,101,905)	(15,796,588)
Nesadalītā peļņa		10,811,497	15,383,374	18,265,462	25,989,411
Kopā pašu kapitāls		30,564,096	43,488,791	21,305,909	30,315,578
Saistības					
Ilgtermiņa saistības					
Atliktais nodoklis	21(c)	2,426,022	3,451,919	1,336,030	1,901,000
Aizņēmumi	10	12,982,523	18,472,466	8,931,808	12,708,818
		15,408,545	21,924,385	10,267,838	14,609,818
Īstermiņa saistības					
Aizņēmumi	10	7,097,336	10,098,599	4,752,897	6,762,763
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		4,658,195	6,628,015	5,914,006	8,414,872
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	27(f)	1,483,715	2,111,136	535,997	762,655
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		-	-	467,960	665,847
Pārējās saistības	11	9,981,092	14,201,814	9,892,612	14,075,918
		23,220,338	33,039,564	21,563,472	30,682,055
Kopā saistības		38,628,883	54,963,949	31,831,310	45,291,873
Kopā saistības un pašu kapitāls		69,192,979	98,452,740	53,137,219	75,607,451

Pielikumi no 19. līdz 35. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rolands Gulbis
Valdes priekšsēdētājs

2007. gada 12. aprīlī

AS LATVIJAS BALZAMS
2006. GADA FINANŠU PĀRSKATI

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2006. gadu

	Pielikums	2006 Ls	2006 EUR	2005 Ls	2005 EUR
Neto apgrozījums	13	58,943,083	83,868,451	51,147,347	72,776,118
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	14	<u>(47,764,160)</u>	<u>(67,962,277)</u>	<u>(41,060,157)</u>	<u>(58,423,340)</u>
Bruto peļņa		11,178,923	15,906,174	10,087,190	14,352,778
Pārdošanas izmaksas	15	(4,915,005)	(6,993,422)	(3,842,796)	(5,467,806)
Administrācijas izmaksas	16	(4,575,172)	(6,509,883)	(4,085,767)	(5,813,523)
Pārējie ienākumi	17	2,204,100	3,136,152	1,719,984	2,447,317
Pārējie izdevumi	18	(75,520)	(107,455)	(379,141)	(539,469)
Finanšu ienākumi	20	574,084	816,848	144,675	205,854
Finanšu izdevumi	20	<u>(1,226,608)</u>	<u>(1,745,306)</u>	<u>(654,125)</u>	<u>(930,736)</u>
Peļņa pirms nodokļiem		3,164,802	4,503,108	2,990,020	4,254,415
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	21	<u>(585,983)</u>	<u>(833,779)</u>	<u>(612,344)</u>	<u>(871,287)</u>
Pārskata gada peļņa		<u>2,578,819</u>	<u>3,669,329</u>	<u>2,377,676</u>	<u>3,383,128</u>
Peļņa uz akciju (santīmos un eiro centos)					
– Pamata	22	34.40	48.94	31.72	45.13
– Koriģētā	22	34.40	48.94	31.72	45.13

Pielikumi no 13. līdz 35. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

AS LATVIJAS BALZAMS
2006. GADA FINANŠU PĀRSKATI

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2006. gadu

	Akciju kapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	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)	15,886,958	14,577,645
Izslēgti pārvērtētie pamatlīdzekļi	-	-	(828)	-	-	828	-
Pamatlīdzekļu pārvērtēšana	-	-	5,118,193	-	-	-	5,118,193
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezultātā (skat. 21c pielikumu)	-	-	(767,605)	-	-	-	(767,605)
<i>Neto ieņēmumi, kas atzīti tieši pašu kapitālā</i>	-	-	4,350,588	-	-	-	4,350,588
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	-	2,377,676	2,377,676
<i>Ieņēmumi un izdevumi par 2005. gadu, kopā</i>	-	-	4,349,760	-	-	2,378,504	6,728,264
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
Pamatlīdzekļu pārvērtēšana (skat. 3. pielikumu)	-	-	8,069,758	-	-	-	8,069,758
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezultātā (skat. 21c pielikumu)	-	-	(1,210,464)	-	-	-	(1,210,464)
<i>Neto ieņēmumi, kas atzīti tieši pašu kapitālā</i>	-	-	6,859,294	-	-	-	6,859,294
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	-	2,578,819	2,578,819
<i>Ieņēmumi un izdevumi par 2006. gadu, kopā</i>	-	-	6,859,294	-	-	2,578,819	9,438,113
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	-
Atlikums 2006. gada 31. decembrī	7,496,900	61,767	12,193,932	-	-	10,811,497	30,564,096

AS LATVIJAS BALZAMS
2006. GADA FINANŠU PĀRSKATI

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2006. gadu (turpinājums)

	Akciju kapitāls EUR	Akciju emisijas uzcenojums EUR	Pārvērtē- šanas rezerve EUR	Citas rezerves* EUR	Interesu saplūšanas rezerve** EUR	Nesadalītā peļņa EUR	Kopā EUR
Atlikums 2004. gada 31. decembrī	10,667,128	87,887	1,401,355	1,777,234	(15,796,588)	22,605,105	20,742,121
Izslēgti pārvērtētie pamatlīdzekļi	-	-	(1,178)	-	-	1,178	-
Pamatlīdzekļu pārvērtēšana	-	-	7,282,533	-	-	-	7,282,533
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezultātā (skat. 21c pielikumu)	-	-	(1,092,204)	-	-	-	(1,092,204)
<i>Neto ieņēmumi, kas atzīti tieši pašu kapitālā</i>	-	-	6,190,329	-	-	-	6,190,329
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	-	3,383,128	3,383,128
<i>Ieņēmumi un izdevumi par 2005. gadu, kopā</i>	-	-	6,189,151	-	-	3,384,306	9,573,457
Atlikums 2005. gada 31. decembrī	10,667,128	87,887	7,590,506	1,777,234	(15,796,588)	25,989,411	30,315,578
Pamatlīdzekļu pārvērtēšana (skat. 3. pielikumu)	-	-	11,482,231	-	-	-	11,482,231
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezultātā (skat. 21c pielikumu)	-	-	(1,722,335)	-	-	-	(1,722,335)
<i>Neto ieņēmumi, kas atzīti tieši pašu kapitālā</i>	-	-	9,759,896	-	-	-	9,759,896
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	-	3,669,329	3,669,329
<i>Ieņēmumi un izdevumi par 2006. gadu, kopā</i>	-	-	9,759,896	-	-	3,669,329	13,429,225
Dividendes par 2005. gadu	-	-	-	-	-	(256,012)	(256,012)
Rezerves pārvešana uz nesadalīto peļņu	-	-	-	-	15,796,588	(15,796,588)	-
Citu rezervju pārvešana uz nesadalīto peļņu	-	-	-	(1,777,234)	-	1,777,234	-
Atlikums 2006. gada 31. decembrī	10,667,128	87,887	17,350,402	-	-	15,383,374	43,488,791

* - "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, akcionāri nolēma veikt rezerves pārklasifikāciju uz nesadalīto peļņu.

** Interesu saplūšanas rezerve tika izveidota 2000. gadā, Sabiedrībai apvienojoties ar tās meitas sabiedrību. Šīs 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 bilancē apvienošanās rezultātā. Akcionāri nolēma veikt rezerves pārklasifikāciju uz nesadalīto peļņu.

Pielikumi no 13. līdz 35. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

AS LATVIJAS BALZAMS
2006. GADA FINANŠU PĀRSKATI

Naudas plūsmas pārskats par 2006. gadu

	Pielikums	2006 Ls	2006 EUR	2005 Ls	2005 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma					
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības	23	2,438,722	3,469,990	6,826,387	9,713,073
Samaksāti procenti		(1,042,267)	(1,483,011)	(588,829)	(837,828)
Ienākuma nodokļa maksājumi		(1,204,333)	(1,713,611)	(151,810)	(216,006)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		192,122	273,368	6,085,748	8,659,239
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma					
Pamatlīdzekļu iegāde		(1,005,404)	(1,430,564)	(3,287,490)	(4,677,677)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		4,622,432	6,577,128	15,865	22,574
Izsniegti aizdevumi	27(h)	(18,728,371)	(26,648,071)	(3,031,063)	(4,312,814)
Saņemti procenti		375,886	534,838	-	-
Ieņēmumi no izsniegto aizdevumu atmaksas		7,080,583	10,074,762	22,000	31,303
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(7,654,874)	(10,891,907)	(6,280,688)	(8,936,614)
Finansēšanas darbības naudas plūsma					
Ieņēmumi no saņemtiem aizņēmumiem		15,591,726	22,185,027	2,714,150	3,861,888
Izmaksātās dividendes		(179,926)	(256,012)	-	-
Aizņēmumu atmaksa		(8,751,527)	(12,452,301)	(2,510,688)	(3,572,387)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		6,660,273	9,476,714	203,462	289,501
Neto naudas un naudas ekvivalentu (samazinājums) / palielinājums pārskata gadā					
		(802,479)	(1,141,825)	8,522	12,126
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		906,186	1,289,387	897,664	1,277,261
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	8	103,707	147,562	906,186	1,289,387

Pielikumi no 13. līdz 35. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pielikums

1 Pamatinformācija

Sabiedrība ir lielākais alkoholisko dzērienu ražotājs Baltijā. Pavisam AS Latvijas balzams ražo vairāk nekā 120 dažādu nosaukumu alkoholiskos dzērienus. Sabiedrības lielākais akcionārs, kuram pieder 88.05% no Sabiedrības akciju kapitāla, ir S.P.I. Distilleries B.V., kas ir reģistrēts Nīderlandē.

AS Latvijas balzams ir akciju sabiedrība, kura ir dibināta un kuras juridiskā adrese ir Latvijā. Sabiedrība ir dibināta 1900. gadā, bet esošo nosaukumu ieguvusi 1970. gadā. Sabiedrības juridiskā adrese ir A. Čaka iela 160, Rīga, LV-1012, Latvijas Republika. AS Latvijas balzams akcijas tiek kotētas Rīgas Fondu biržas otrajā sarakstā.

Šo finanšu pārskatu ir apstiprinājusi Sabiedrības vadība 2006. gada 12. aprīlī un vadības vārdā tos ir parakstījis Valdes priekšsēdētājs Rolands Gulbis.

2 Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas metodes

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz zemāk minētajiem grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principiem. Šie principi ir izmantoti iepriekšējos gados, ja vien nav norādīts savādāk.

(a) Uzskaites pamati

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Finanšu pārskati ir sagatavoti, balstoties uz sākotnējo izmaksu uzskaites metodi, kas modificēta veicot pamatlīdzekļu pārvērtēšanu, kā norādīts (e) pielikumā.

Lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, nepieciešams izdarīt būtiskus pieņēmumus. Tāpat, sagatavojot pārskatus, vadībai ir nepieciešams izdarīt pieņēmumus un spriedumus, piemērojot Sabiedrības izvēlēto uzskaites politiku. Būtiski pieņēmumi un spriedumi aprakstīti (t) pielikumā.

a) Standarti, grozījumi un interpretācijas, kuri nav stājušies spēkā un kurus Sabiedrība nav vēl piemērojusi

Publicētie jaunie grāmatvedības standarti un to grozījumi, kas ir obligāti Sabiedrībai, sākot no 2006. gada 1. marta un vēlāk, un kurus Sabiedrība vēl nav piemērojusi, ir sekojoši:

SFPS 7 Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana, un papildinoši grozījumi SGS 1, Finanšu pārskatu sagatavošana – Informācijas atklāšana par kapitālu (spēkā no 2007. gada 1. janvāra).

SFPS 7 ievieš jaunus informācijas atklāšanas nosacījumus, lai uzlabotu pārskatos atklāto informāciju par finanšu instrumentiem. Standarts pieprasa, lai tiktu atspoguļota kvalitatīva un kvantitatīva informācija par riskiem, kas izriet no finanšu instrumentiem, iekļaujot arī īpašus informācijas atklāšanas nosacījumus par kredītrisku, likviditātes risku, tirgus risku un tirgus riska jūtīguma analīzi. Standarts aizvieto SGS 32, Finanšu instrumenti: Informācijas atklāšana un sniegšana. Standarts ir jāpiemēro visiem uzņēmumiem, kuri sagatavo pārskatus saskaņā ar SFPS. Grozījumi SGS 1 ievieš informācijas atklāšanas nosacījumus par kapitāla pietiekamību un to, kā uzņēmumi pārvalda savu kapitālu. Sabiedrība izvērtēja SFPS 7 un SGS 1 grozījumu ietekmi un secināja, ka galvenie papildus pielikumi būs tirgus riska jūtīguma analīze un kapitāla pielikumi saskaņā ar SGS 1. Sabiedrība piemēros SFPS 7 un grozījumus SGS 1, sākot ar pārskata periodu no 2007. gada 1. janvāra.

SGS 23, Aizņēmumu izmaksas, grozījums (spēkā no 2009. gada 1. janvāra)

SGS 23 izslēdz iespēju atzīt aizņēmumu izmaksas, kas tieši saistītas ar attiecīgā aktīva iegādi, izveidošanu vai ražošanu, uzreiz peļņas zaudējumu aprēķinā. Sabiedrības patreizēja grāmatvedības politika ir saskaņā ar šo grozījumu.

SFPS 8, "Darbības segmenti" (spēkā periodiem, kas sākas 2009. gada 1. janvārī).

SFPS 8 aizvieto SGS 14 un pielīdzina segmentu reportēšanu US standartam SFAS 131 Uzņēmumu segmentu un saistītas informācijas atklāšana. Sabiedrība izvērtēja SFPS 8 un secināja, ka papildus pielikumi finanšu pārskatos nebūs nepieciešami.

AS LATVIJAS BALZAMS
2006. GADA FINANŠU PĀRSKATI

Pielikums (turpinājums)

2 Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas metodes (turpinājums)

(a) Uzskaites pamati (turpinājums)

b) Standarti, grozījumi un interpretācijas, kas piemērojamas sākot ar 2006. gada 1. janvāri, bet neattiecas uz Sabiedrības darbību

SGS 19	(grozījums)	"Darbinieku pabalsti"
SGS 21	(grozījums)	"Ieguldījumi ārvalstu darījumos"
SGS 39	(grozījums)	"Starp koncerna sabiedrībām paredzamo darījumu naudas plūsmas risku ierobežošanas uzskaitē"
SGS 39	(grozījums)	"Patiesās vērtības opcija"
SGS 39 un SFPS 4	(grozījums)	"Finanšu garantijas līgumi"
SFPS 1	(grozījums)	"Starptautisko Finanšu Pārskatu Standartu piemērošana pirmo reizi" un SFPS 6 (grozījums), "Minerālresursu izpēte un novērtēšana"
SFPS 6		"Minerālresursu izpēte un novērtēšana"
SFPIK 4		"Darījums ar nomas pazīmēm"
SFPIK 5		"Tiesības uz procentiem, kas radušies no ekspluatācijas pārtraukšanas, atjaunošanas un vides rehabilitācijas fondiem"
SFPIK 6		"Saišķības no līdzdalības specifiskā tirgū – elektrisko un elektronisko iekārtu atkritumi"

c) Standarti, grozījumi un interpretācijas, kas vēl nav obligāti piemērojamas un kuras neietekmēs Sabiedrības darbību

Ir publicēti šādi standarti un SFPIK interpretācijas, kas ir obligātas grāmatvedības periodiem, kas sākas 2006. gada 1. martā vai vēlāk, bet neattiecas vai, saskaņā ar Sabiedrības Vadības vērtējumu, tiem nevajadzētu būtiski ietekmēt Sabiedrības grāmatvedības politiku un uzrādīšanu finanšu pārskatā:

SFPIK 7, "Koriģēšanas metodes pielietojums saskaņā ar SGS 29" (spēkā periodiem, kas sākas 2006. gada 1. martā vai vēlāk).

SFPIK 8, "SFPS 2 darbības joma" (spēkā periodiem, kas sākas 2006. gada 1. maijā vai vēlāk).

SFPIK 9, "Finanšu instrumentos ietverto atvasināto finanšu instrumentu pārskatīšana" (spēkā periodiem, kas sākas 2006. gada 1. jūnijā vai vēlāk).

SFPIK 10, "Starpposma finanšu pārskati un vērtības samazināšanās" (spēkā periodiem, kas sākas 2006. gada 1. novembrī vai vēlāk).

SFPIK 11, "SFPS 2 – "Grupa un darbības ar akcijām" (spēkā periodiem, kas sākas 2007. gada 1. martā vai vēlāk).

SFPIK 12, "Pakalpojumu koncesiju līgumi (spēkā periodiem, kas sākas 2008. gada 1. janvārī vai vēlāk).

SFPIK 10, 11, 12, SFPS 8 un SGS 23 ar grozījumiem vēl nav pieņemti Eiropas Savienībā.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas, izņemot zemes uzskaitīšanu pārvērtētajā vērtībā (skat. grāmatvedības politikas (e) punktu un 3. pielikumu).

(b) Segmentu informācija

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

AS LATVIJAS BALZAMS
2006. GADA FINANŠU PĀRSKATI

Pielikums (turpinājums)

2 Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas metodes (turpinājums)

(c) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir alkoholisko dzērienu ražošana un realizācija. Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma atskaitot piešķirtās atlaides, pievienotās vērtības nodokli un akcīzes nodokli.

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

(a) Darījumos izmantotā un uzskaites valūta

Sabiedrības finanšu pārskatu posteņi tiek uzskaitīti tās ekonomiskās vides valūtā, kurā sabiedrība darbojas (uzskaites valūta). Finanšu pārskatu posteņi ir izteikti Latvijas latos (Ls), kas ir Sabiedrības uzskaites valūta un pārskatu valūta. Saskaņā ar Rīgas Fondu biržas prasībām visi atlikumi ir izteikti arī Euro (EUR). Informācijas atspoguļošanas nolūkā pārvērtēšana ir veikta, pielietojot oficiālo Latvijas Bankas noteikto kursu EUR / LVL (1 EUR = LVL 0.702804) periodā no 2005. gada 1. janvāra līdz 2006. gada 31. decembrim.

(b) Darījumi un atlikumi

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti uzskaites valūtā pēc noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Šo darījumu veikšanas un monetāro aktīvu un saistību, kas izteikti ārvalstu valūtās, pārrēķināšanas latos pēc gadu beigū kursa rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Bilances datumā visvairāk izmantoto valūtu kursi bija šādi:

	31.12.2006	31.12.2005
	Ls	Ls
USD 1	0.5360	0.5930
EUR 1	0.702804	0.702804

(e) 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.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteņi saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdīs 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.

Pārvērtētā pamatlīdzekļa izslēgšanas rezultātā, pārvērtēšanas rezerve, kas attiecas uz šo pamatlīdzekli, tiek izslēgta no pārvērtēšanas rezerves un tiek iekļauta nesadalītās peļņas sastāvā.

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:

Pielikums (turpinājums)

2 Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas metodes (turpinājums)

(e) Pamatlīdzekļi (turpinājums)

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

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Kad pārvērtētie pamatlīdzekļi tiek pārdoti, "Pārvērtēšanas rezervē" iekļautās vērtības tiek iekļautas nesadalītās peļņas sastāvā.

(f) Nemateriālie ieguldījumi

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, izmantojot šādus periodus:

	gadi
Licences un patenti	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.

(g) Krājumi

Krājumi ir norādīti zemākajā no pašizmaksas un neto pārdošanas vērtības. Pašizmaksa aprēķināta, izmantojot vidējo svērto 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.

(h) Mantisko un nemateriālo aktīvu vērtības samazinājums

Visiem Sabiedrības mantiskiem / ķermeniskiem un nemateriāliem aktīviem ir noteikts lietderīgās izmantošanas periods un tie tiek amortizēti vai nolietoti. Aktīvu, kas tiek pakļauti amortizācijai vai nolietojumam, vērtība tiek pārskatīta ikreiz, kad notikumi un apstākļi liecina par iespējamu to bilances vērtības neatgūstamību. Zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti vērtībā, kas ir starpība starp aktīva bilances vērtību un tā atgūstamo vērtību. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā aktīva patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas un tā lietošanas vērtības. Lai noteiktu vērtības samazinājumu, aktīvi tiek sagrupēti, balstoties uz zemāko līmeni, kuram var identificēt naudas plūsmu (naudu ienesošās vienības). Aktīvi, kuru vērtība ir tikusi samazināta, katra pārskata gada beigās tiek izvērtēti, lai identificētu iespējamo vērtības samazinājuma reversēšanu.

Pielikums (turpinājums)

2 Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas metodes (turpinājums)

(i) Aizdevumi un debitoru parādi

Aizdevumi un debitoru parādi sākotnēji tiek atzīti patiesajā vērtībā un turpmāk uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmju metodi, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi, ka Sabiedrība nevarēs saņemt parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Būtiskas debitora finanšu grūtības, varbūtība, ka tiks sākta bankrota procedūra vai reorganizācija, kā arī maksājumu saistību nepildīšana ir pazīmes, ka aizdevumu un debitoru parādu vērtība ir samazinājusies. Uzkrājums vērtības samazinājumam ir starpība starp aktīva bilances vērtību un aplēstās nākotnes naudas plūsmas pašreizējo vērtību, kas noteikta diskontējot ar efektīvo procentu likmi. Uzkrājumu izmaiņas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(j) Pamatkapitāls un dividendes

Pamata akcijas tiek klasificētas kā pašu kapitāls. Sabiedrības akcionāriem izmaksājamās dividendes tiek atspoguļotas kā saistības Sabiedrības finanšu pārskatā periodā, kurā Sabiedrības akcionāri apstiprina dividendes.

(k) Aizņēmumi

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

Aizņēmumi tiek klasificēti kā īstermiņa saistības, izņemot gadījumus, kad Sabiedrībai ir neatsaucamas tiesības atlikt saistību nokārtošanu uz vismaz 12 mēnešiem pēc bilances datuma.

(l) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu. Spēkā esošā likumdošana nosaka 15 procentu nodokļa likmi.

(m) Atliktais nodoklis

Atliktais ienākuma nodoklis tiek uzkrāts pilnā apmērā saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļa likme (un likumdošana), kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies, pamatojoties uz bilances datumā noteiktajām nodokļu likmēm.

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 prēmijām. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad ir ticams, ka Sabiedrībai būs pietiekams ar nodokli apliekams ienākums, pret kuru varēs segt pagaidu atšķirības.

Tomēr, ja atliktais nodoklis rodas no sākotnējās aktīvu vai saistību atzīšanas, kas radās darījuma rezultātā, kas nav uzņēmējdarbības apvienošana, un kas darījuma brīdī neietekmē peļņu vai zaudējumus ne finanšu pārskatos, ne nodokļu mērķiem, atliktais nodoklis netiek atzīts.

(n) 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.

(o) Pensiju izmaksas

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

Pielikums (turpinājums)

2 Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas metodes (turpinājums)

(p) 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. Nomas ieņēmumi no operatīvās nomas un no klientiem saņemtās priekšapmaksas tiek ietvertas peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

(q) Nauda un naudas ekvivalenti

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

(r) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības lielākie akcionāri, Valdes un Padomes locekļi, viņu tuvu ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Par saistītām pusēm tiek uzskatīti arī sabiedrības, kas atrodas galīgā kontrolējošā dalībnieka kontrolē vai būtiskā ietekmē.

(s) Peļņa uz vienu akciju

Peļņu uz vienu akciju nosaka, dalot neto peļņu vai zaudējumus, kas attiecināmi uz Sabiedrības akcionāriem, ar vidējo svērto akciju skaitu pārskata gada laikā.

(t) Būtiski pieņēmumi un spriedumi

Lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, nepieciešams izdarīt būtiskus pieņēmumus. Tāpat, sagatavojot pārskatus, vadībai ir nepieciešams izdarīt pieņēmumus un spriedumus, piemērojot Sabiedrības izvēlēto uzskaites politiku.

Finanšu pārskatu sagatavošana, izmantojot SFPS, prasa izmantot aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un saistību vērtības un pielikumos sniegto informāciju finanšu pārskatu datumā, kā arī pārskata periodā atzītos ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras vairāk var ietekmēt pieņēmumi, ir pamatlīdzekļu pārvērtēšana, pārvērtēšanas regularitātes noteikšana, vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas periodu, kā arī debitoru un krājumu atgūstamo vērtību, kā aprakstīts attiecīgajos pielikumos.

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana

Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļu patieso vērtību balstoties uz neatkarīgu, sertificētu vērtētāju novērtējumiem, kas tiek veikti saskaņā ar nekustamā īpašuma vērtēšanas standartiem un balstoties uz vidējām celtniecības izmaksām pārskata gadā.

Vadība uzskata, ka pamatlīdzekļu pārvērtēšana ir jāveic vismaz reizi 5 gados.

Debitoru atgūstamā vērtība

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība tiek izvērtēta katram klientam atsevišķi. Gadījumā, ja nav iespējama individuāla pieeja katram klientam lielā klientu skaita dēļ, tikai būtiski debitori tiek izvērtēti atsevišķi. Debitori, kuri netiek izvērtēti atsevišķi, tiek sagrupēti grupās ar līdzīgām kredīta riska pazīmēm un tiek novērtēti kopīgi, ņemot vērā pagātnes zaudējumu pieredzi. Pagātnes zaudējumu pieredze tiek koriģēta, balstoties uz patreiz esošiem datiem, lai atspoguļotu patreiz esošo nosacījumu, kas nepastāvēja pagātnes zaudējumu pieredzes veidošanas periodā, ietekmi un novērstu pagātnes nosacījumu, kas patreiz nepastāv, ietekmi.

Krājumu novērtēšana

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pagātnes pieredzi, pamatinformāciju un iespējamās pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, kā arī krājumu neto pārdošanas vērtība.

AS LATVIJAS BALZAMS
2006. GADA FINANŠU PĀRSKATI

PIELIKUMS (turpinājums)

3 Pamatlīdzekļi

	Zeme, ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi	Pamat- līdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem	Kopā
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
2005. gada 1. janvārī						
Sākotnējā vērtība / pārvērtēts	8,859,568	11,160,801	3,087,810	270,553	423,636	23,802,368
Uzkrātais nolietojums	(1,394,804)	(7,454,889)	(2,039,081)	-	-	(10,888,774)
Bilances vērtība	7,464,764	3,705,912	1,048,729	270,553	423,636	12,913,594
Gads, kas beidzas						
2005. gada 31. decembrī						
Sākotnējā bilances vērtība	7,464,764	3,705,912	1,048,729	270,553	423,636	12,913,594
legādāts	-	-	114,339	42,931	3,764,664	3,921,934
Norakstīts	(112,094)	(2,773)	(909)	-	-	(115,776)
Pārgrupēts no avansa maksājumiem	278,460	215,422	195,419	2,879,405	(3,568,706)	-
Pārgrupēts	-	122,967	6,754	(129,721)	-	-
Pārvērtēšana	5,000,766	-	-	-	-	5,000,766
Nolietojums	(406,955)	(884,940)	(305,630)	-	-	(1,597,525)
Beigu bilances vērtība	12,224,941	3,156,588	1,058,702	3,063,168	619,594	20,122,993
2005. gada 31. decembrī						
Sākotnējā vērtība / pārvērtēts	12,481,642	11,352,060	3,316,434	3,063,168	619,594	30,832,898
Uzkrātais nolietojums	(256,701)	(8,195,472)	(2,257,732)	-	-	(10,709,905)
Bilances vērtība	12,224,941	3,156,588	1,058,702	3,063,168	619,594	20,122,993
Gads, kas beidzas 2006.						
gada 31. decembrī						
Sākotnējā bilances vērtība	12,224,941	3,156,588	1,058,702	3,063,168	619,594	20,122,993
legādāts	-	-	-	-	993,856	993,856
Pārvērtēšana	8,069,758	-	-	-	-	8,069,758
Norakstīts un pārdots	(841,769)	(3,978)	(123,913)	(3,567,569)	-	(4,537,229)
Pārgrupēts	179,893	270,937	252,641	826,551	(1,530,022)	-
Nolietojums	(774,278)	(744,878)	(314,257)	-	-	(1,833,413)
Beigu bilances vērtība	18,858,545	2,678,669	873,173	322,150	83,428	22,815,965
2006. gada 31. decembrī						
Sākotnējā vērtība / pārvērtēts	19,889,525	11,312,992	3,361,012	322,150	83,428	34,969,107
Uzkrātais nolietojums	(1,030,980)	(8,634,323)	(2,487,839)	-	-	(12,153,142)
Bilances vērtība	18,858,545	2,678,669	873,173	322,150	83,428	22,815,965

AS LATVIJAS BALZAMS
2006. GADA FINANŠU PĀRSKATI

PIELIKUMS (turpinājums)

3 Pamatlīdzekļi (turpinājums)

	Zeme, ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi	Pamat- līdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2005. gada 1. janvārī						
Sākotnējā vērtība / pārvērtēts	12,606,030	15,880,389	4,393,558	384,962	602,780	33,867,719
Uzkrātais nolietojums	(1,984,628)	(10,607,351)	(2,901,351)	-	-	(15,493,330)
Bilances vērtība	10,621,402	5,273,038	1,492,207	384,962	602,780	18,374,389
Gads, kas beidzas						
2005. gada 31. decembrī						
Sākotnējā bilances vērtība	10,621,402	5,273,038	1,492,207	384,962	602,780	18,374,389
legādāts	-	-	162,689	61,085	5,356,634	5,580,408
Norakstīts	(159,495)	(3,946)	(1,293)	-	-	(164,734)
Pārgrupēts no avansa maksājumiem	396,213	306,518	278,056	4,097,024	(5,077,811)	-
Pārgrupēts	-	174,966	9,610	(184,576)	-	-
Pārvērtēšana	7,115,449	-	-	-	-	7,115,449
Nolietojums	(579,045)	(1,259,156)	(434,872)	-	-	(2,273,073)
Beigu bilances vērtība	17,394,524	4,491,420	1,506,397	4,358,495	881,603	28,632,439
2005. gada 31. decembrī						
Sākotnējā vērtība / pārvērtēts	17,759,777	16,152,526	4,718,860	4,358,495	881,603	43,871,261
Uzkrātais nolietojums	(365,253)	(11,661,106)	(3,212,463)	-	-	(15,238,822)
Bilances vērtība	17,394,524	4,491,420	1,506,397	4,358,495	881,603	28,632,439
Gads, kas beidzas 2006.						
gada 31. decembrī						
Sākotnējā bilances vērtība	17,394,524	4,491,420	1,506,397	4,358,495	881,603	28,632,439
legādāts	-	-	-	-	1,414,129	1,414,129
Pārvērtēšana	11,482,231	-	-	-	-	11,482,231
Norakstīts un pārdots	(1,197,729)	(5,660)	(176,312)	(5,076,193)	-	(6,455,894)
Pārgrupēts	255,965	385,509	359,475	1,176,076	(2,177,025)	-
Nolietojums	(1,101,699)	(1,059,866)	(447,147)	-	-	(2,608,712)
Beigu bilances vērtība	26,833,292	3,811,403	1,242,413	458,378	118,707	32,464,193
2006. gada 31. decembrī						
Sākotnējā vērtība / pārvērtēts	28,300,244	16,096,938	4,782,289	458,378	118,707	49,756,556
Uzkrātais nolietojums	(1,466,952)	(12,285,535)	(3,539,876)	-	-	(17,292,363)
Bilances vērtība	26,833,292	3,811,403	1,242,413	458,378	118,707	32,464,193

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 lēmumā esošās zemes vērtības pārvērtēšanu. Zemes vērtība pēc pārvērtēšanas ir Ls 8,561,513 (12,181,936 EUR). Ja zeme nebūtu pārvērtēta, tad 31.12.2006. zemes bilances vērtība būtu Ls 372,318 (529,761 EUR). Pārvērtēto ēku bilances vērtība 2006. gada 31. decembrī ir Ls 10,297,032 vai 14,651,356 EUR (31.12.2005.: Ls 11,011 tūkstoši vai 15,667 tūkstoši EUR). Ja netiktu veikta ēku un būvju pārvērtēšana, atlikusī bilances vērtība 2006. gada 31. decembrī šīm ēkām un būvēm būtu Ls 5,996 tūkstoši vai 8,532 tūkstoši EUR (31.12.2005.: Ls 6,323 tūkstoši vai 8,997 tūkstoši EUR).

AS LATVIJAS BALZAMS
2006. GADA FINANŠU PĀRSKATI

PIELIKUMS (turpinājums)

3 Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Kopējais pamatlīdzekļu pārvērtēšanas apjoms 2006. gada 31. decembrī bija Ls 14,345,802 (20,412,237 EUR). Pārvērtēšanas apjoms, atskaitot attiecināmas atliktā nodokļa saistības, tika iekļauts pašu kapitāla postenī "Pārvērtēšanas rezerve".

Visi Sabiedrības pamatlīdzekļi ir iekļāti saskaņā ar Hipotēkas un Komerčķīlas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankām (skat. 10. pielikumu).

2006. gada laikā aizņēmuma izmaksas netika kapitalizētas (2005. gada laikā tika kapitalizētas aizņēmuma izmaksas Ls 42,931 vai 61,085 EUR apmērā).

4 Nemateriālie ieguldījumi

	Licences, patenti Ls	Licences, patenti EUR
2005. gada 1. janvārī		
Sākotnējā vērtība	1,162,146	1,653,585
Uzkrātā amortizācija	(833,180)	(1,185,508)
Bilances vērtība	328,966	468,077
Gads, kas beidzas 2005. gada 31. decembrī		
Sākotnējā bilances vērtība	328,966	468,077
Iegādāts	314	447
Amortizācija	(212,494)	(302,352)
Beigu bilances vērtība	116,786	166,172
2005. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	1,162,460	1,654,032
Uzkrātā amortizācija	(1,045,674)	(1,487,860)
Bilances vērtība	116,786	166,172
Gads, kas beidzas 2006. gada 31. decembrī		
Sākotnējā bilances vērtība	116,786	166,172
Iegādāts	11,548	16,431
Izslēgts	(65)	(93)
Amortizācija	(118,446)	(168,533)
Beigu bilances vērtība	9,823	13,977
2006. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	1,163,608	1,655,665
Uzkrātā amortizācija	(1,153,785)	(1,641,688)
Bilances vērtība	9,823	13,977

Visi nemateriālie ieguldījumi ir iekļāti saskaņā ar Hipotēkas un Komerčķīlas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankām (skat. 10. pielikumu).

5 Krājumi

	31.12.2006 Ls	31.12.2006 EUR	31.12.2005 Ls	31.12.2005 EUR
Izejvielas pamatmateriāli un palīgmateriāli	7,625,761	10,850,480	5,841,165	8,311,229
Krājumi ceļā	838,069	1,192,465	377,077	536,532
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	3,726,087	5,301,744	2,898,711	4,124,494
Akcīzes nodokļa markas	1,712,527	2,436,706	2,389,665	3,400,187
Nepabeigtie ražojumi	679,619	967,011	737,368	1,049,180
	14,582,063	20,748,406	12,243,986	17,421,622

AS LATVIJAS BALZAMS
2006. GADA FINANŠU PĀRSKATI

PIELIKUMS (turpinājums)

5 Krājumi (turpinājums)

2006. gadā tika palielināti uzkrājumi krājumiem Ls 92,558 (131,698 EUR) apmērā (2005. gadā samazināti par Ls 15,427 (21,951 EUR)). Uzkrājumu palielinājums tika iekļauts "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksu" sastāvā. 2006. gada 31. decembrī uzkrājumu apjoms krājumiem bija Ls 616,969 (877,868 EUR) (31.12.2005: Ls 524,411 (746,170 EUR)).

Visi Sabiedrības krājumi ir iekļāti saskaņā ar Komerķtīlas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par abu aizdevējbankām (skat. 10. pielikumu).

6 Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2006	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2005
	Ls	EUR	Ls	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	11,193,160	15,926,432	13,448,418	19,135,375
Uzkrājumi debitoru uzskaites vērtības samazinājumam	(2,439,656)	(3,471,318)	(2,320,430)	(3,301,675)
	8,753,504	12,455,114	11,127,988	15,833,700

7 Pārējie apgrozāmie līdzekļi

Akceptētais PVN	42,218	60,071	94,757	134,827
Nākamo periodu apdrošināšanas izmaksas	66,766	95,000	83,045	118,163
Pārējās nākamo periodu izmaksas	74,701	106,290	22,307	31,740
Norēķini par izejvielām	250,635	356,621	134,422	191,265
Norēķini par pakalpojumiem	145,749	207,382	139,064	197,870
Pārējie debitori	94,235	134,084	38,139	54,267
	674,304	959,448	511,734	728,132

8 Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas līdzekļi kasē	47,037	66,928	46,656	66,386
Naudas līdzekļi bankās	56,670	80,634	859,530	1,223,001
	103,707	147,562	906,186	1,289,387

9 Akciju kapitāls

Reģistrētais pamatkapitāls	7,496,900	10,667,128	7,496,900	10,667,128
----------------------------	------------------	-------------------	------------------	-------------------

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 (1.42 EUR) (31.12.2005: Ls 1 (1.42 EUR)) 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 kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankām (skat. 10. pielikumu).

2006. gadā Sabiedrība izmaksāja dividendes par 2005. gadu Ls 179,926 (256,012 EUR) (Ls 0.024 (0.034 EUR) par akciju). 2005. gadā Sabiedrība nemaksāja dividendes akcionāriem. Par 2006. gadu Valde iesaka daļu no pārskata gada peļņas sadalīt dividendēs, iesakot izmaksāt 0.024 latus (0.034 EUR) par akciju.

AS LATVIJAS BALZAMS
2006. GADA FINANŠU PĀRSKATI

PIELIKUMS (turpinājums)

10 Aizņēmumi

	31.12.2006 Ls	31.12.2006 EUR	31.12.2005 Ls	31.12.2005 EUR
AS SEB Latvijas Unibanka	2,635,400	3,749,836	3,718,603	5,291,095
AS Hansabanka	10,347,123	14,722,630	5,213,205	7,417,723
Ilgtermiņa aizņēmumi	12,982,523	18,472,466	8,931,808	12,708,818
AS SEB Latvijas Unibanka	850,000	1,209,441	680,000	967,553
AS Hansabanka	2,188,953	3,114,599	741,250	1,054,704
Kredītlīnija	4,058,383	5,774,559	2,991,647	4,256,730
SIA Bravo	-	-	340,000	483,776
Īstermiņa aizņēmumi	7,097,336	10,098,599	4,752,897	6,762,763
Aizņēmumi kopā	20,079,859	28,571,065	13,684,705	19,471,581

Aizņēmumu uzskaites vērtība būtiski neatšķiras no to patiesās vērtības.

	2006 Ls	2006 EUR	2005 Ls	2005 EUR
Pārskata gada sākumā	13,684,705	19,471,581	12,619,037	17,955,272
Pārskata gadā saņemtie aizņēmumi	15,591,726	22,185,027	2,614,150	3,719,600
Pārskata gadā atmaksātie aizdevumi	(8,751,527)	(12,452,301)	(2,410,688)	(3,430,099)
Valūtas kursa svārstību rezultāts	(445,045)	(633,242)	856,501	1,218,691
Ar aizņēmumu saistīto izmaksu norakstīšana	-	-	5,705	8,117
Pārskata gada beigās	20,079,859	28,571,065	13,684,705	19,471,581

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 (10,553,435 EUR) un Ls 6,800,000 (10,381,679 EUR). 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 (5,386,281 EUR). Parāds Unibankai ir Ls 3,485,400 (4,959,277 EUR).

2005. gada 21. septembrī tika parakstīts kredīta līgums ar AS Hansabanka par aizņēmumu USD 25,000,000 apmērā. Uz 2005. gada 31. decembrī šis aizņēmums netika izmantots. 2006. gada 18. aprīlī līgums tika grozīts, nomainot aizdevuma valūtu no USD uz EUR. 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 (5,610,687 EUR) un Ls 2,800,000 (4,274,809 EUR) 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 (5,774,014 EUR) un AS Hansabanka Ls 4,025,000 (5,727,059 EUR). Procentu likmes fiksētā daļa tika samazināta līdz 0.95% gadā. Kredītlīnija ir jāatmaksā gada laikā. Kredītlīnijas summa 2006. gada 31. decembrī sastāda Ls 4,024,617 vai 5,726,514 EUR (31.12.2005: Ls 2,483,353 vai 3,533,493 EUR).

Aizņēmumu efektīvā procentu likme bilances datumā bija:

	31.12.2006	31.12.2005
Aizņēmumi	4.461% - 6.989%	4.272% - 6%
Kredītlīnija	6.556%	4.983%

AS LATVIJAS BALZAMS
2006. GADA FINANŠU PĀRSKATI

PIELIKUMS (turpinājums)

10 Aizņēmumi (turpinājums)

Sabiedrības veiktie aizņēmumi ir pakļauti procentu likmju svārstībām sekojošos pārvērtēšanas periodos:

	31.12.2006 Ls	31.12.2006 EUR	31.12.2005 Ls	31.12.2005 EUR
6 vai mazāk mēneši	20,079,859	28,571,065	13,344,705	18,987,805
6 - 12 mēneši	-	-	340,000	483,776
	20,079,859	28,571,065	13,684,705	19,471,581

Aizņēmumu maksājumu sadalījums ir sekojošs:

Maksājams 1 gada laikā	7,097,336	10,098,599	4,752,897	6,762,763
Maksājams periodā no 2 līdz 5 gadiem	12,982,523	18,472,466	8,931,808	12,708,818
	20,079,859	28,571,065	13,684,705	19,471,581

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 iekļāšanās brīdi kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām, un (iii) iekļātām 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. Iekļāto Sabiedrības aktīvu bilances vērtība 2006. gada 31. decembrī ir Ls 69,192,979 (98,452,739 EUR) (2005. gada 31. decembrī Ls 53,137,219 (75,607,451 EUR)).

11 Pārējās saistības

Akcīzes nodoklis	7,557,928	10,753,963	7,456,713	10,609,947
Pievienotās vērtības nodoklis	910,883	1,296,070	1,210,201	1,721,961
Valsts Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	112,461	160,018	110,374	157,048
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	101,780	144,820	81,411	115,837
Dabas resursu nodoklis	49,762	70,805	48,456	68,947
Nekustamā īpašuma nodoklis	92	131	27,649	39,341
Norēķini par darba samaksu	239,732	341,107	193,979	276,007
Neizmaksātās iepriekšējo gadu dividendes	5,235	7,448	5,235	7,449
Uzkrātās saistības par neizmantotajiem atvaļinājumiem	310,333	441,564	284,219	404,407
Pārējās uzkrātās saistības	579,474	824,517	472,000	671,595
Pārējie kreditori	113,412	161,371	2,375	3,379
	9,981,092	14,201,814	9,892,612	14,075,918

12 Informācija par segmentiem

(a) Primārais formāts – darbības segments

Sabiedrības vienīgā saimnieciskā darbība ir alkoholisko dzērienu ražošana. Pavisam AS Latvijas balzams ražo vairāk nekā 120 dažādu nosaukumu dzērienus. Tā kā Sabiedrības darbības virziens ir galvenokārt alkoholisko dzērienu ražošana, tādēļ Sabiedrībai ir tikai viens uzrādāms darbības segments. Šie finanšu pārskati atspoguļo informāciju, kas attiecas uz primāro darbības segmentu.

(b) Papildus formāts – ģeogrāfiskais segments

Sabiedrība darbojas Latvijas teritorijā, pārdodot saražotos dzērienus iekšzemes tirgū, kā arī veicot saražoto dzērienu eksportu.

AS LATVIJAS BALZAMS
2006. GADA FINANŠU PĀRSKATI

PIELIKUMS (turpinājums)

12 Informācija par segmentiem (turpinājums)

(b) Papildus formāts – ģeogrāfiskais segments (turpinājums)

Sabiedrības darbība ir sadalāma trijos ģeogrāfiskos segmentos, kas ir realizācija Latvijā, realizācija ārpus Latvijas, izmantojot S.P.I. grupas sabiedrības, un ieņēmumi, kas nav attiecināti uz konkrētu tirgu, kas pārsvarā ir eksporta darījumi ar nesaistītām sabiedrībām. Neto apgrozījuma sadalījums starp šiem segmentiem ir šāds:

	2006 Ls	2006 EUR	2005 Ls	2005 EUR
Latvija	27,477,574	39,097,065	26,181,491	37,252,905
Ārpus Latvijas izmantojot S.P.I. grupas sabiedrības	29,156,954	41,486,608	20,152,461	28,674,369
Citi ieņēmumi no eksporta	2,308,555	3,284,778	4,813,395	6,848,844
	58,943,083	83,868,451	51,147,347	72,776,118

Sabiedrība atrodas Latvijā, un pamatlīdzekļu iegāde notika tikai Latvijā.

13 Neto apgrozījums

Iekšzemes tirgus	27,477,574	39,097,065	26,181,491	37,252,905
Eksports	31,439,632	44,734,566	24,953,419	35,505,517
Pārējā realizācija (spirti, izejvielas)	25,877	36,820	12,437	17,696
	58,943,083	83,868,451	51,147,347	72,776,118

14 Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Mainīgās ražošanas izmaksas	43,860,747	62,408,221	37,504,962	53,364,753
<i>Izejvielas, palīgmateriāli, tara</i>	38,097,402	54,207,719	33,869,177	48,191,497
<i>Iepirkta prece</i>	336,683	479,057	383,262	545,333
<i>Darba samaksa</i>	1,895,106	2,696,493	1,499,486	2,133,576
<i>Valsts Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	455,190	647,677	360,394	512,794
<i>Energoresursi</i>	448,279	637,844	364,715	518,943
<i>Dabas resursu nodoklis</i>	517,307	736,062	532,056	757,047
<i>Uzkrājumu palielinājums debitoriem, krājumiem un citām uzkrātām saistībām</i>	224,444	319,355	251,090	357,269
<i>Citas mainīgās izmaksas</i>	1,886,336	2,684,014	244,782	348,294
Pastāvīgās ražošanas izmaksas	3,903,413	5,554,056	3,555,195	5,058,587
<i>Nolietojums un amortizācija</i>	1,403,266	1,996,668	1,421,600	2,022,755
<i>Darba samaksa</i>	884,778	1,258,926	731,050	1,040,190
<i>Valsts Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	209,798	298,516	173,215	246,463
<i>Remonta izmaksas</i>	971,129	1,381,792	840,819	1,196,378
<i>Apdrošināšanas maksājumi</i>	62,644	89,134	61,806	87,942
<i>Laboratorijas izmaksas</i>	54,453	77,480	34,806	49,524
<i>Citas pastāvīgās izmaksas</i>	317,345	451,540	291,899	415,335
	47,764,160	67,962,277	41,060,157	58,423,340

AS LATVIJAS BALZAMS
2006. GADA FINANŠU PĀRSKATI

PIELIKUMS (turpinājums)

15 Pārdošanas izmaksas

	2006 Ls	2006 EUR	2005 Ls	2005 EUR
Darba samaksa	1,097,370	1,561,417	830,481	1,181,668
Valsts Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	262,073	372,896	199,588	283,988
Nolietojums un amortizācija	242,513	345,065	145,848	207,523
Reklāmas izmaksas	1,997,017	2,841,499	1,706,470	2,428,088
Transporta izmaksas	899,587	1,279,997	665,557	947,002
Noliktavu uzturēšanas izdevumi	80,494	114,533	55,970	79,638
Citas izmaksas	335,951	478,015	238,882	339,899
	4,915,005	6,993,422	3,842,796	5,467,806

16 Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	990,038	1,408,697	798,332	1,135,924
Valsts Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	161,609	229,949	145,143	206,520
Sakaru un pasta pakalpojumi	243,848	346,964	212,655	302,581
Biroja uzturēšanas izmaksas	108,629	154,565	93,166	132,563
Profesionālo pakalpojumu izdevumi	168,935	240,373	191,593	272,612
Datoru uzturēšanas izdevumi	264,088	375,763	297,202	422,880
Reprezentācijas izmaksas	213,932	304,398	89,856	127,854
Apsardze	165,389	235,327	198,859	282,951
Vadības pakalpojumi	1,060,479	1,508,926	1,026,654	1,460,797
Transporta izmaksas	127,453	181,349	105,345	149,892
Komandējumu izdevumi	73,504	104,587	82,990	118,084
Darbinieku apmācības	10,687	15,206	10,498	14,937
Nolietojums	306,080	435,513	242,571	345,147
Nekustamā īpašuma nodoklis	175,534	249,762	138,493	197,058
Finansiāla palīdzība, sponsorēšana	135,948	193,437	101,906	144,999
Medicīnas palīdzība, veselības apdrošināšana	68,785	97,872	54,079	76,947
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	26,114	37,157	68,149	96,967
Arodbiedrības, kultūras pasākumi, dažādi izdevumi	53,956	76,772	201,020	286,026
Pārējās izmaksas	25,832	36,756	27,256	38,784
Izdevumi saistībām pret darbiniekiem par gada rezultātiem	194,332	276,510	-	-
	4,575,172	6,509,883	4,085,767	5,813,523

17 Pārējie ienākumi

Pārdota tara kastes paliktņi	18,573	26,427	32,578	46,354
Pārdotie palīgmateriāli	120,121	170,917	74,317	105,744
Ieņēmumi no preču zīmju pārdošanas	-	-	1,155,000	1,643,417
Ieņēmumi no sniegtiem pakalpojumiem	467,514	665,212	308,423	438,846
Sertifikātu iegādes atšķirība	-	-	10,089	14,355
Neto peļņa no pamatlīdzekļu izslēgšanas un pārdošanas (skat. 27b pielikumu)	1,118,710	1,591,781	-	-
Citi ieņēmumi	479,182	681,815	139,577	198,601
	2,204,100	3,136,152	1,719,984	2,447,317

AS LATVIJAS BALZAMS
2006. GADA FINANŠU PĀRSKATI

PIELIKUMS (turpinājums)

18 Pārējie izdevumi

	2006 Ls	2006 EUR	2005 Ls	2005 EUR
Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas	-	-	99,083	140,982
Soda naudas	15,219	21,655	3,512	4,997
Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas	-	-	117,428	167,085
Citi izdevumi	60,301	85,800	159,118	226,405
	75,520	107,455	379,141	539,469

19 Izmaksu sadalījums pēc būtības

Izejvielas, palīgmateriāli, tara	38,097,402	54,207,719	33,869,177	48,191,497
Darbinieku izmaksas	5,955,962	8,474,570	4,737,689	6,741,124
Nolietojums un amortizācija	1,951,859	2,777,245	1,810,019	2,575,425
Reklāmas izmaksas	1,997,017	2,841,499	1,706,470	2,428,088
Vadības pakalpojumi	1,060,479	1,508,926	1,026,654	1,460,797
Remonta izmaksas	971,129	1,381,792	840,819	1,196,378
Uzkrājumu palielinājums debitoriem, krājumiem un citām uzkrātām saistībām	224,444	319,355	251,090	357,269
Transporta izmaksas	899,587	1,279,997	665,557	947,002
Dabas resursu nodoklis	517,307	736,062	532,056	757,047
Datoru uzturēšanas izdevumi	264,088	375,763	297,202	422,880
Nekustamā īpašuma nodoklis	175,534	249,762	138,493	197,058
Pārējās izmaksas	5,215,049	7,420,346	3,492,635	4,969,572
	57,329,857	81,573,036	49,367,861	70,244,137

20 Finanšu ienākumi / izdevumi

Ieņēmumi no procentiem	501,613	713,731	6,829	9,717
Ieņēmumi no soda naudas līgumsodiem	72,471	103,117	137,846	196,137
Finanšu ienākumi	574,084	816,848	144,675	205,854
Procenti par ilgtermiņa aizdevumiem	(847,271)	(1,205,558)	(551,010)	(784,017)
Procenti par kredītlīniju izmantošanu	(228,964)	(325,786)	-	-
Tīrie zaudējumi no ārvalstu valūtas kursa svārstībām	(150,373)	(213,962)	(103,115)	(146,719)
Finanšu izdevumi	(1,226,608)	(1,745,306)	(654,125)	(930,736)

21 Uzņēmumu ienākuma nodoklis

(a) Ienākuma nodoklis

Atliktais nodoklis	(120,472)	(171,416)	(8,996)	(12,800)
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	706,455	1,005,195	621,340	884,087
	585,983	833,779	612,344	871,287

AS LATVIJAS BALZAMS
2006. GADA FINANŠU PĀRSKATI

PIELIKUMS (turpinājums)

21 Uzņēmumu ienākuma nodoklis (turpinājums)

(b) Finanšu pārskatu peļņas salīdzinājums ar ienākuma nodokļa izmaksām:

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

	2006 Ls	2006 EUR	2005 Ls	2005 EUR
Peļņa pirms nodokļiem	3,164,802	4,503,108	2,990,020	4,254,415
Teorētiski aprēķinātais nodoklis izmantojot 15% likmi	474,720	675,466	448,503	638,162
Izdevumi par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	164,969	234,730	223,681	318,269
Ar nodokli neapliekamie ieņēmumi	-	-	(510)	(725)
Nodokļu atlaide ziedojumiem	(53,706)	(76,417)	(59,877)	(85,197)
Labojums atšķirībai no gada pārskata kas sagatavots saskaņā ar Latvijas likumdošanu	-	-	547	778
Nodokļu izdevumi	585,983	833,779	612,344	871,287

(c) Atliktā nodokļa saistības

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	31.12.2006 EUR	31.12.2005 Ls	31.12.2005 EUR
Atliktā nodokļa aktīvi:				
- viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	(122,300)	(174,017)	(8,448)	(12,020)
	(122,300)	(174,017)	(8,448)	(12,020)
Atliktā nodokļa saistības:				
- viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa saistības	1,281,430	1,823,312	-	-
- pēc vairāk nekā 1 gada atgūstamās atliktā nodokļa saistības	1,266,892	1,802,624	1,344,478	1,913,020
	2,548,322	3,625,936	1,344,478	1,913,020
Neto atliktā nodokļa saistības	2,426,022	3,451,919	1,336,030	1,901,000

Kopējā atliktā nodokļa kustība ir šāda:

	2006 Ls	2006 EUR	2005 Ls	2005 EUR
Pārskata gada sākumā	1,336,030	1,900,999	577,421	821,596
Atliktā nodokļa izmaiņa kas attiecināta uz ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi	1,210,464	1,722,335	767,605	1,092,204
Atliktā nodokļa izmaiņa kas attiecināta uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu	(120,472)	(171,416)	(8,996)	(12,800)
Pārskata gada beigās	2,426,022	3,451,918	1,336,030	1,901,000

AS LATVIJAS BALZAMS
2006. GADA FINANŠU PĀRSKATI

PIELIKUMS (turpinājums)

21 Uzņēmumu ienākuma nodoklis (turpinājums)

(c) Atliktā nodokļa saistības (turpinājums)

Atliktā nodokļa aktīvu un saistību kustība pārskata gada laikā ņemot vērā nodokļa aktīvu ieskaitu pret pārskata perioda nodokļa saistībām, kas attiecas uz vienu un to pašu nodokļu administrāciju:

	Pamat- līdzekļi	Uzkrātās izmaksas neizmanto- tajiem atvaļināju- miem	Uzkrātās izmaksas prēmijām	Uzkrājumi lēnas aprites krājumiem	Kopā
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
2005. gada 1. janvārī	676,262	(32,411)	(2,250)	(64,180)	577,421
lekjauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(3,286)	(10,222)	2,198	2,314	(8,996)
lekjauts pašu kapitālā	767,605	-	-	-	767,605
2005. gada 31. decembrī	1,440,581	(42,633)	(52)	(61,866)	1,336,030
lekjauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(102,723)	(3,917)	52	(13,884)	(120,472)
lekjauts pašu kapitālā	1,210,464	-	-	-	1,210,464
2006. gada 31. decembrī	2,548,322	(46,550)	-	(75,750)	2,426,022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2005. gada 1. janvārī	962,234	(46,117)	(3,201)	(91,320)	821,596
lekjauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(4,676)	(14,544)	3,127	3,293	(12,800)
lekjauts pašu kapitālā	1,092,204	-	-	-	1,092,204
2005. gada 31. decembrī	2,049,762	(60,661)	(74)	(88,027)	1,901,000
lekjauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(146,161)	(5,574)	74	(19,755)	(171,416)
lekjauts pašu kapitālā	1,722,335	-	-	-	1,722,335
2006. gada 31. decembrī	3,625,936	(66,235)	-	(107,782)	3,415,919

22 Peļņa uz vienu akciju (santīmos un eiro centos uz vienu akciju)

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 Ls	2006 EUR	2005 Ls	2005 EUR
Peļņa kas attiecināma uz Sabiedrības akcionāriem	2,578,819	3,669,329	2,377,676	3,383,128
Vidējais akciju skaits gadā	7,496,900	7,496,900	7,496,900	7,496,900
Peļņa uz vienu akciju (santīmos un eiro centos)	34.40	48.94	31.72	45.13

AS LATVIJAS BALZAMS
2006. GADA FINANŠU PĀRSKATI

PIELIKUMS (turpinājums)

23 Saimnieciskajos darījumos saņemtie naudas līdzekļi

	2006 Ls	2006 EUR	2005 Ls	2005 EUR
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	3,164,802	4,503,108	2,990,020	4,254,415
<u>Korekcijas:</u>				
- nolietojumam un amortizācijai (3. un 4. pielikumi)	1,951,859	2,777,245	1,810,019	2,575,425
- uzkrājumu krājumu vērtības samazinājumam palielinājumam	92,558	131,698	221,573	315,270
- zaudējumiem / (peļņai) no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	(356,416)	(507,134)	856,501	1,218,691
- procentu izmaksām (20. pielikums)	1,076,235	1,531,344	551,010	784,017
- procentu ieņēmumiem (20. pielikums)	(501,613)	(713,731)	(6,829)	(9,717)
- zaudējumiem / (peļņai) no pamatlīdzekļu pārdošanas un pārvērtēšanas	(1,118,710)	(1,591,781)	217,339	309,246
- aizņēmumu izmaksu norakstīšanai	-	-	5,705	8,117
<u>Izmaiņas apgrozāmajos līdzekļos</u>				
- debitoros	(260,657)	(370,880)	(4,035,652)	(5,742,215)
- krājumos	(2,430,635)	(3,458,482)	(1,449,026)	(2,061,778)
- kreditoros	821,299	1,168,603	5,665,727	8,061,602
	2,438,722	3,469,990	6,826,387	9,713,073

24 Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2006	2005
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā	779	726

25 Personāla izmaksas

	2006 Ls	2006 EUR	2005 Ls	2005 EUR
Ražošanā nodarbināto darba alga un Valsts Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3,444,872	4,901,611	2,764,146	3,933,026
Pārdošanas dienesta darba alga un Valsts Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1,359,443	1,934,313	1,030,069	1,465,656
Administrācijas darba alga un Sociālās apdrošināšanas iemaksas	1,151,646	1,638,645	943,475	1,342,444
Kopā*	5,955,961	8,474,569	4,737,690	6,741,126
t.sk. Valdes un vadības locekļu				
- darba samaksa	568,215	808,497	437,124	621,971
- Valsts Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	61,137	86,990	55,000	78,258

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 (1,549,038 EUR) apmērā (2005 - Ls 878,340 (1,249,765 EUR)).

Saskaņā ar Latvijas Republikas Ministru kabineta noteikumiem 74% (2005: 75%) no valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksām tiek iemaksātas lai finansētu valsts noteikto iemaksu pensiju sistēmu. Pārskata gada laikā netika izsniegti aizdevumi ne Padomes ne Valdes locekļiem, ne arī vadošajiem darbiniekiem.

**AS LATVIJAS BALZAMS
2006. GADA FINANŠU PĀRSKATI**

PIELIKUMS (turpinājums)

26 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 (uz 31.12.2006 Ls 5,360,000 (7,626,593 EUR)). 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 (uz 31.12.2006 Ls 53,600 (76,266 EUR)).

27 Darījumi ar saistītajām pusēm

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

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), Sprits 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 Šefleru.

(a) Produkcijas realizācija

	2006 Ls	2006 EUR	2005 Ls	2005 EUR
S.P.I. Spirits Ltd.	25,609,163	36,438,556	20,167,165	28,695,291
Torgovi Dom Rosvestalko	-	-	966,002	1,374,497
Torgovy dom SPI-TRADE	-	-	4,336	6,170
SPI-RVVC OAO	151,316	215,303	16,145	22,972
SIA Bravo	106,254	151,186	65,693	93,473
UAB Bennet Distributors	3,217,343	4,577,867	-	-
S.P.I Worldwide Trade Ltd.	-	-	70,280	99,999
	29,084,076	41,382,912	21,289,621	30,292,402

(b) Pamatlīdzekļu pārdošana

Juris Šeflers (neto)*	4,622,432	6,577,128	-	-
SIA Meierovica 35	1,564,001	2,225,373	-	-
	6,186,433	8,802,501	-	-

* - Pamatlīdzekļu pārdošana Jurim Šeflerim tika veikta tos sākotnēji ieguldot SIA Meierovica 35 pamatkapitālā un pēc tam pārdodot SIA Meierovica 35 daļas. Peļņa no šī darījuma ir ietverta neto peļņā no pamatlīdzekļu izslēgšanas un pārdošanas (17. pielikums).

AS LATVIJAS BALZAMS
2006. GADA FINANŠU PĀRSKATI

PIELIKUMS (turpinājums)

27 Darījumi ar saistītajām pusēm (turpinājums)

(c) Sniegtie pakalpojumi (ieskaitot procentus par aizdevumiem)

	2006 Ls	2006 EUR	2005 Ls	2005 EUR
UAB Bennet Distributors	504	717	-	-
S.P.I. Spirits Ltd.	334,726	476,272	241,901	344,194
SIA Bravo	6,065	8,630	5,619	7,995
Spirits Product International IP B.V.	1,016	1,446	1,859	2,645
Spirits International N.V.	-	-	1,155,949	1,644,767
UAB Baltijos alkoholiniai produktai	2,510	3,571	2,117	3,013
SIA Meierovica 35	81,488	115,947	-	-
SIA Vertikālā pasaule	4,795	6,823	-	-
SPI Production B.V.	454,876	647,230	-	-
SPI Resources B.V.	81,234	115,586	-	-
	967,214	1,376,222	1,407,445	2,002,614

(d) Produkcijas iegāde

SPI-RVVC OAO	6,213,290	8,840,715	5,292,055	7,529,916
S.P.I. Spirits Ltd.	23,297	33,149	77,206	109,854
Spirits International GmbH	-	-	10,366	14,750
CJSC Sojuzplodimport	-	-	56,491	80,379
Tambovskoje spirtovodocnoje predpriyatije Talvis	2,708,033	3,853,184	1,500,999	2,135,729
UAB Darija	3,063	4,358	-	-
UAB Bennet Distributors	50,909	72,437	-	-
SIA Bravo	1,358	1,932	18,705	26,615
	8,999,950	12,805,775	6,955,822	9,897,243

(e) Saņemtie pakalpojumi

Tambovskoje spirtovodocnoje predpriyatije Talvis	1,954	2,780	-	-
SIA Meierovica 35	42,180	60,017	-	-
UAB Bennet Distributors	119,330	169,792	-	-
SIA Bravo	7,625	10,849	-	-
Spirits Product International IP B.V.	249,647	355,216	387,190	550,922
S.P.I. Spirits Ltd.	1,103,625	1,570,317	806,597	1,147,684
UAB Baltijos alkoholiniai produktai	2,671	3,800	25,500	36,283
	1,527,032	2,172,771	1,219,287	1,734,889

(f) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2006 Ls	31.12.2006 EUR	31.12.2005 Ls	31.12.2005 EUR
Spirits International N.V.	263,542	374,986	-	-
SIA Meierovica 35	8,295	11,803	-	-
Torgovy Dom SPI-Trade	29	41	-	-
UAB Bennet Distributors	1,796	2,555	-	-
SPI-RVVC OAO	-	-	58,024	82,560
SIA Bravo	7,664	10,905	16,848	23,973
Spirits Product International IP B.V.	249,648	355,217	283,580	403,498
S.P.I. Spirits Ltd.	946,062	1,346,125	177,545	252,624
Tambovskoje spirtovodocnoje predpriyatije Talvis	6,679	9,504	-	-
	1,483,715	2,111,136	535,997	762,655

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

AS LATVIJAS BALZAMS
2006. GADA FINANŠU PĀRSKATI

PIELIKUMS (turpinājums)

27 Darījumi ar saistītajām pusēm (turpinājums)

(g) Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2006	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2005
	Ls	EUR	Ls	EUR
S.P.I. Spirits Ltd.	3,889,817	5,534,711	4,561,410	6,490,302
Torgovi Dom Rosvestalko	-	-	383,972	546,343
Spirits Product International IP B.V.	11,525	16,399	10,808	15,379
SIA Bravo	48,566	69,103	36,988	52,629
CJSC Sojuzplodimport	-	-	3,239	4,609
UAB Bennet Distributors	1,430,001	2,034,708	-	-
S.P.I. Production B.V.	58,109	82,682	-	-
SPI-RVVC OAO	198,740	282,782	1,129	1,606
SPI Resources B.V.	2,786	3,964	-	-
Torgovy dom SPI-TRADE	-	-	5,485	7,804
Spirits International NV	-	-	1,054	1,500
SIA Vertikālā pasaule	1,244	1,770	-	-
SIA Meierovica 35 *	1,930,744	2,747,201	-	-
UAB Baltijos Alkoholiniai Produktai	4,628	6,585	2,118	3,014
S.P.I. Worldwide Trade Ltd.	70,280	99,999	70,280	99,999
	7,646,440	10,879,904	5,076,483	7,223,185

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

* Par Meierovica 35 SIA parādu tiek rēķināti procenti 3 mēnešu RIGIBOR plus 0.95% reizināts ar 1.05. Efektīvā procentu likme 2006. gada 31. decembrī bija 5.43%. Pārējie parādi ir bezprocentu.

(h) Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

S.P.I. Production B.V. *	14,477,762	20,600,000	-	-
S.P.I. Spirits Ltd.	-	-	2,965,000	4,218,814
SIA Vertikālā pasaule **	35,000	49,800	-	-
UAB Baltijos Alkoholiniai Produktai ***	66,063	94,000	66,063	94,000
	14,578,825	20,743,800	3,031,063	4,312,814
	2006	2006	2005	2005
	Ls	EUR	Ls	EUR
Pārskata gada sākumā	3,031,063	4,312,814	-	-
Pārskata gadā izsniegtie aizdevumi	18,728,371	26,648,071	3,031,063	4,312,814
Pārskata gadā atmaksātie aizdevumi	(7,080,583)	(10,074,762)	-	-
Valūtas kursa svārstību efekts	(100,026)	(142,324)	-	-
Pārskata gada beigās	14,578,825	20,743,799	3,031,063	4,312,814
Tai skaitā:				
- īstermiņa aizdevumi	101,063	143,800	3,031,063	4,312,814
- ilgtermiņa aizdevumi – saņemami 2 līdz 5 gadu laikā	14,477,762	20,600,000	-	-
	14,578,825	20,743,800	3,031,063	4,312,814

* - 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%.

PIELIKUMS (turpinājums)

27 Darījumi ar saistītajām pusēm (turpinājums)

(h) Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām (turpinājums)

****** 2006. gada 20. aprīlī Sabiedrība noslēdza aizdevuma līgumu ar SIA Vertikālā pasaule par aizdevumu Ls 100,000 (142,287 EUR) apjomā ar fiksētu procentu likmi 5% gadā. Aizdevuma atmaksas termiņš ir 2007. gada 30. jūnijs. Līdz 2006. gada 31. decembrim tika izsniegti Ls 35,000 (49,800 EUR).

******* 2005. gada 3. decembrī Sabiedrība noslēdza aizdevuma līgumu ar UAB Baltijos Alkoholiniai Produktai par aizdevumu EUR 107,000 apjomā ar fiksētu procenta likmi 4.5% gadā. Aizdevuma atmaksas termiņš ir 2006. gada 31. decembris. Līdz 2006. 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).

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

(i) Maksājumi par preču zīmju izmantošanu

Sabiedrība nomā preču zīmes no S.P.I grupas sabiedrībām. Maksājumi par preču zīmju izmantošanu tiek aprēķināti balstoties uz saražoto dzērienu, par kuriem jāveic preču zīmju maksājumi, apjomu. Maksājumi ietverti saņemto pakalpojumu summā (27.(e) pielikums). Saskaņā ar vadības aplēsēm 2007. gada laikā būs jāveic maksājumi par preču zīmju izmantošanu Ls 400 tūkstošu (569 tūkstošu EUR) apmērā (31.12.2005: Ls 739 tūkstoši (1,052 tūkstoši EUR)).

28 Finanšu riski

Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem: tirgus riskam (ieskaitot valūtas risku naudas plūsmas vērtības procentu likmju risku), kredītriskam un likviditātes riskam. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo efektu uz Sabiedrības finansiālo stāvokli.

(a) Kredītrisks

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 prece tiek pārdota un pakalpojumi 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. 49% no kopējiem ieņēmumiem ir no darījumiem ar saistītajām pusēm (2005: 42%) un 46% no ieņēmumiem ir no viena nesaistīta klienta (2005: 51%). Lielākā kredītriska koncentrācija rodas no radniecīgo sabiedrību parādiem, skat. 27(g) un 27 (h) pielikumus. Lielākā nesaistīta debitora parāds 2006. gada 31. decembrī bija 88% (31.12.2005 – 84%) no nesaistīto pircēju un pasūtītāju parādu apjoma.

(b) Valūtu risks

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.

(c) Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam, jo par lielāko daļu no saistībām ir jāmaksā procenti, kas tiek aprēķināti pēc mainīgās procentu likmes (pielikums 10), kā arī Sabiedrības procentu nesošajiem aktīviem ir mainīga procentu likme (pielikums 27(h)). Sabiedrība turpina analizēt vispārējo tirgus situāciju un uzskata, ka dotajā brīdī Sabiedrībai no izmaksu viedokļa nav izdevīgi parakstīt procentu likmju mijmaiņas līgumu, kas mazinātu procentu izmaksu pieauguma risku.

**AS LATVIJAS BALZAMS
2006. GADA FINANŠU PĀRSKATI**

PIELIKUMS (turpinājums)

28 Finanšu riski (turpinājums)

(d) Likviditātes risks

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. 2006. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tā īstermiņa saistības par Ls 8.7 miljoniem (12.4 miljoniem EUR) (31.12.2005: Ls 11.3 miljoniem (16.1 miljoniem EUR)). Kopējais kredītlīnijas apjoms ir Ls 8,083 tūkstoši (11,501 tūkstoši EUR). 2006. gada 31. decembrī kredītlīnijas neizmantotā daļa ir Ls 4,025 tūkstoši (5,727 tūkstoši EUR).

(e) Patiesā vērtība

Sabiedrības finanšu aktīvu un saistību uzskaites vērtība būtiski neatšķiras no to patiesās vērtības. Pārskata gada laikā Sabiedrība neizmantoja atvasinātos finanšu instrumentus.

29 Iespējamās saistības

Sabiedrībai nav zināmi paredzamie vai draudošie tiesas procesi izņemot tiesas prāvu ar SIA Aroma Floriss par zaudējumu piedziņu Ls 37,366 (53,167 EUR). Šo pārskatu parakstīšanas brīdī ir iesniegts protests Latvijas Republikas Augstākās tiesas Civillietu departamenta priekšsēdētājam par Apelācijas tiesas spriedumu un Kasācijas tiesas spriedumu.

30 Nodokļu iespējamās saistības

Nodokļu institūcijas ir veikušas Sabiedrības nodokļu komplekso revīziju par periodu no 2002. gada līdz 2004. gadam. Šīs revīzijas rezultāts nebija būtisks šiem finanšu pārskatiem.

Nodokļu institūcijas var jebkurā brīdī veikt grāmatvedības uzskaites revīziju trīs gadu laikā pēc taksācijas gada un aplikt ar papildus nodokļa saistībām un soda naudām. Sabiedrības vadībai nav zināmi apstākļi kas varētu radīt iespējamās būtiskas saistības nākotnē.

31 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.