

AS Latvijas balzams
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim
saskaņā ar ES apstiprinātājiem
Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu Standartiem

AS "Latvijas balzams"
FINANŠU PĀRSKATI
par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

SATURS

Vadība	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	5
Neatkarīgā revidenta ziņojums	6 - 7
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu pārskats	8
Apvienotais ienākumu pārskats	9
Finanšu stāvokļa pārskats	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Naudas plūsmas pārskats	12
Pielikumi	13 - 37

AS "Latvijas balzams"
FINANŠU PĀRSKATI
par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

VADĪBA

Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati

Aigars Kalvītis – Padomes priekšsēdētājs
(no 16.10.2009.)

Valery Mendeleev-Padomes priekšsēdētāja vietnieks
(no 16.10.2009.)

Andrejs Skurihins – Padomes loceklis

Alexander Kovalev-Padomes loceklis
(no 16.10.2009.)

Pjotrs Aven - Padomes loceklis

Boelem Sebastianus Antonius Theodorus-Padomes loceklis
(no 16.10.2009.)

Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati

Kārlis Andersons – Valdes priekšsēdētājs
AS Latvijas balzams ģenerāldirektors

Valērijs Paršikovs – Valdes loceklis
(no 18.05.2009. līdz 22.03.2010.)

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

Ronalds Žarinovs – Valdes loceklis,
AS Latvijas balzams ražošanas direktors

Signe Bīdermane – Valdes loceklis,
AS Latvijas balzams personāla un administratīvā departamenta
direktore

Gunita Kronberga -Valdes loceklis (no 22.03.2010.)
AS Latvijas balzams finanšu direktore

AS "Latvijas balzams"
FINANŠU PĀRSKATI
par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids

AS "Latvijas balzams" (turpmāk Sabiedrība) ir lielākais alkoholisko dzērienu ražotājs Baltijā, kura produkcijas klāstā ir vairāk nekā 100 dažādu nosaukumu alkoholisko dzērienu, no kuriem gandrīz 53% veido dzērieni ar zemu alkohola saturu. Sabiedrības produkcija tiek eksportēta uz gandrīz 30 pasaules valstīm, savukārt, pildot "S.P.I. Group" eksporta pasūtījumu, uz vairāk nekā 70 valstīm visā pasaulē.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Sabiedrības neto apgrozījums 2010. gadā bija 52.2 miljoni latu, kas ir par 6% mazāk nekā 2009. gadā. Apgrozījums vietējā tirgū ir samazinājies par 13%, eksporta tirgū par 18%, savukārt eksports pēc "S.P.I. Group" pasūtījumiem ir palielinājies par 2% salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu. 2010. gadā produkcijas realizācija uz ES dalībvalstīm, salīdzinot ar 2009. gadu, samazinājās par 15%. Realizācija uz Lietuvu un Igauniju samazinājās attiecīgi par 28% un 1%. Apgrozījuma kritums ir saistīts ar akcīzes nodokļa paaugstināšanu, nelegālā alkohola tirdzniecības pieaugumu un kopējo patēriņa kritumu vietējā tirgū, ņemot vērā, ka ekonomika auga tikai pateicoties eksportam, kā arī ar ekonomisko nestabilitāti galvenajos produkcijas noieta tirgos. 2010. gadā galvenie eksporta virzieni bija Baltijas valstis, Krievija, Skandināvija, Vācija un Itālija, paralēli aktīvi norisinājās jaunu eksporta tirgu apgūšana, kā, piemēram, Bulgārija, Ķīna, Austrālija un Kazahstāna.

Sabiedrība lielu uzmanību ir veltījusi ražošanas izmaksu kontrolei un produktivitātes paaugstināšanai, tā rezultātā, neskatoties uz apgrozījuma kritumu, 2010. gadā sasniegusi 3.9 miljonu latu peļņu, kas ir par 0.3 miljoniem latu jeb 9.3% lielāka nekā Sabiedrības peļņa 2009. gadā.

Pārskata gadā Sabiedrība turpināja veikt investīcijas ražošanas tehnoloģiju un infrastruktūras uzlabošanā. Pārskata gadā uzbūvēta nojume materiālu uzglabāšanai, kā arī veiktas investīcijas ražošanas iekārtu pielāgošanā, uzsākot ražot jauna dizaina pudeļu sēriju pasauleslavenajam zīmolam Stolichnaya. AS "Latvijas balzams" ir viens no lielākajiem nodokļu maksātājiem Latvijā. 2010. gadā Sabiedrība nodokļos valsts budžetā ieskaitīja 34.4 miljonus latu, tajā skaitā 25.5 miljonus latu kā akcīzes nodokli.

2010. gadā Sabiedrībā vidēji strādāja 634 darbinieki (2009. gadā - 681), un viņu bruto mēnešalga pērn bija 578 lati (2009. gadā - 610 lati).

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.

Izpildinstitūcijas ieteiktā peļņas sadale

**2010
Ls**

Sadalāmā peļņas daļa	3 920 535
Ieteiktā peļņas sadale: nesadalītā peļņa	3 920 535

Turpmākā Sabiedrības attīstība

Ekonomiskā situācija valstī ir sākusi stabilizēties un, lai gan iedzīvotāju pirktspēja joprojām ir ļoti zema, Sabiedrības mērķis ir noturēt esošo tirgus daļu, kā arī turpināt eksporta tirgu apgūšanu, pilnveidojot esošo produktu portfeli. 2011. gadā AS "Latvijas balzams" prioritātes būs tālāka ražošanas un loģistikas izmaksu kontrole, optimizācija un ražošanas efektivitātes paaugstināšana, Sabiedrības konkurētspējas palielināšana. AS "Latvijas balzams" turpinās atbalstīt videi draudzīgus risinājumus, nemitīgi pilnveidojot pasākumus, kas mazinātu Sabiedrības kaitīgo ietekmi uz vidi, izvirzot augstas prasības pret sevi un saviem sadarbības partneriem.

Kārlis Andersons
valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2011. gada 14. aprīlis

AS "Latvijas balzams"
FINANŠU PĀRSKATI
par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

PAZINOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

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 finanšu pārskata no 8. līdz 37. lappusei sagatavošanā pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti. Grāmatvedības politika salīdzinot ar iepriekšējo gadu nav mainījusies. Valde apstiprina, ka finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

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.

Kārlis Andersons
valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2011. gada 14. aprīlis



**BAKER TILLY
BALTICS**

Baker Tilly Baltics SIA
Kronvalda bulv. 10-32
Rīga, LV-1010
Latvia
Tel.: +371 6732 1000
Fax: +371 6732 4444
www.bakertillybaltics.lv

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS Latvijas balzams akcionāriem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotā AS Latvijas balzams (Uzņēmums) gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata revīziju, kas atspoguļota no 8. līdz 37. lappusei. Finanšu pārskata periods ir no 2010. gada 1. janvāra līdz 2010. gada 31. decembrim (Pārskata gads). Finanšu pārskats ietver 2010. gada 31. decembra finanšu stāvokļa pārskatu, peļņas vai zaudējumu pārskatu, apvienoto ienākuma pārskatu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par pārskata gadu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskatu sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Eiropas Savienībā 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 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 pārlicību par to, ka finanšu pārskatā 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 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 pamatojumu, 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 Uzņēmuma finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, kā arī par tā darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām pārskata gadā saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Ziņojums par citām normatīvu aktu prasībām

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par pārskata gadu, kas atspoguļots 4. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības finanšu informācijā starp vadības ziņojumu un finanšu pārskatu.

Baker Tilly Baltics SIA
zvērinātu revidentu komercsabiedrība
licence Nr. 80

Eriks Bahirs
zvērināts revidents
sertifikāta Nr. 136
valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2011. gada 28. aprīlī

AS "Latvijas balzams"
FINANŠU PĀRSKATI
par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU PĀRSKATS

	Pielikums	2010 Ls	2009 Ls
Neto apgrozījums	(1)	52 259 342	55 599 546
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2)	(41 579 432)	(44 683 501)
Bruto peļņa (zaudējumi)		10 679 910	10 916 045
Pārdošanas izmaksas	(3)	(3 548 150)	(4 079 867)
Administrācijas izmaksas	(4)	(2 270 072)	(2 576 634)
Pārējie ieņēmumi	(5)	1 404 104	1 259 090
Pārējās izmaksas	(6)	(231 964)	(30 545)
Finanšu ieņēmumi	(8)	608 622	797 174
Finanšu izmaksas	(9)	(1 973 571)	(1 881 595)
Peļņa pirms ienākuma nodokļa		4 668 879	4 403 668
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(10)	(748 344)	(817 263)
Neto peļņa		3 920 535	3 586 405
Peļņa uz vienu akciju (santīmos)			
Pamata	(11)	52.30	47.84
Koriģēta	(11)	52.30	47.84

AS "Latvijas balzams"
FINANŠU PĀRSKATI
par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

APVIENOTAIS IENĀKUMU PĀRSKATS

	Pielikums	2010 Ls	2009 Ls
Neto peļņa		<u>3 920 535</u>	<u>3 586 405</u>
Citi ienākumi / (zaudējumi)			
Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezervju samazinājums	(12)		(4 419 322)
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās pamatlīdzekļu pārvērtēšanas un izslēgšanas rezultātā	(10)	1 921	662 898
Finanšu instrumentu patiesas vērtības izmaiņas	(19)	128 482	(333 471)
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās par finanšu instrumentu patiesas vērtībām	(10)	(19 273)	50 021
Citi ienākumi / (zaudējumi)		<u>111 130</u>	<u>(4 039 874)</u>
Kopējie ienākumi		<u>4 031 665</u>	<u>(453 469)</u>

Pielikums no 13. līdz 37. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

AS "Latvijas balzams"
FINANŠU PĀRSKATI
par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

FINANŠU STĀVOKLA PĀRSKATS

		31.12.2010.	31.12.2009.
	Pielikums	Ls	
<u>AKTĪVS</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi	(12)	5 276	266
Pamatlīdzekļi	(12)	15 981 757	17 023 400
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	(24g)	17 780 941	24 808 981
Pārējie ilgtermiņa ieguldījumi		24 000	24 000
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		33 791 974	41 856 647
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi	(13)	15 035 340	17 231 191
Pircēju un pasūtītāju parādi	(14)	405 675	519 060
Radniecīgo sabiedrību parādi	(24g)	34 070 691	19 851 375
Pārējie apgrozāmie līdzekļi	(15)	389 755	376 136
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(10)	-	377 374
Nauda un naudas ekvivalenti	(16)	102 993	402 431
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		50 004 454	38 757 567
<u>Aktīvi kopā:</u>		83 796 428	80 614 214
<u>PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS</u>			
		31.12.2010.	31.12.2009.
		Ls	
Pašu kapitāls			
Akciju kapitāls	(17)	7 496 900	7 496 900
Akciju emisijas uzcelojums		61 767	61 767
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	(12)	8 335 385	8 346 267
Atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerve	(19)	(174 241)	(283 450)
Nesadalītā peļņa		27 380 523	23 447 185
Pašu kapitāls kopā:		43 100 334	39 068 669
Saistības			
Ilgtermiņa saistības			
Aizņēmumi	(18)	9 002 012	11 631 944
Atliktā nodokļa saistības	(10)	1 334 857	1 407 648
Atvasinātie finanšu instrumenti	(19)	204 989	333 471
Ilgtermiņa saistības kopā:		10 541 858	13 373 063
Īstermiņa saistības			
Aizņēmumi	(18)	15 265 868	14 378 883
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		3 362 198	3 848 663
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(24g)	1 465 116	588 566
Uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības	(10)	70 327	-
Pārējās saistības	(20)	9 990 727	9 356 370
Īstermiņa saistības kopā:		30 154 236	28 172 482
Saistības kopā:		40 696 094	41 545 545
<u>Pašu kapitāls un saistības kopā:</u>		83 796 428	80 614 214

Pielikums no 13. līdz 37. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Kārlis Andersons
valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2011. gada 14. aprīlis

AS "Latvijas balzams"
FINANŠU PĀRSKATI
par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	Akciju kapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	Atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
31.12.2008.	7 496 900	61 767	12 102 691	-	19 860 780	39 522 138
Neto peļņa	-	-	-	-	3 586 405	3 586 405
<i>Citi ienākumi / (zaudējumi)</i>						
Atvasināto finanšu instrumentu patiesas vērtības izmaiņas	-	-	-	(333 471)	-	(333 471)
Pamatlīdzekļu pārvērtēšana	-	-	(4 419 322)	-	-	(4 419 322)
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās	-	-	662 898	50 021	-	712 919
Kopā ienākumi vai zaudējumi	-	-	(3 756 424)	(283 450)	3 586 405	(453 469)
31.12.2009.	7 496 900	61 767	8 346 267	(283 450)	23 447 185	39 068 669
Neto peļņa	-	-	-	-	3 920 535	3 920 535
<i>Citi ienākumi / (zaudējumi)</i>						
Atvasināto finanšu instrumentu patiesas vērtības izmaiņas	-	-	-	128 482	-	128 482
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās	-	-	1 921	(19 273)	-	(17 352)
Pamatlīdzekļu pārvērtēšana - izslēgšana	-	-	(12 803)	-	12 803	-
Kopā ienākumi vai zaudējumi	-	-	(10 882)	109 209	3 933 338	4 031 665
31.12.2010.	7 496 900	61 767	8 335 385	(174 241)	27 380 523	43 100 334

AS "Latvijas balzams"
FINANŠU PĀRSKATI
par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	Pielikums	2010 Ls	2009 Ls
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības			
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	(21)	4 492 349	4 849 522
Samaksāti procenti		(1 194 675)	(1 670 276)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		<u>(712 713)</u>	<u>(1 391 270)</u>
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības		2 584 961	1 787 976
Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem			
Pamatlīdzekļu iegāde		(592 409)	(1 052 350)
Izsniegti aizdevumi		(436 000)	(2 780 000)
Izsniegto aizdevumu atmaksa		-	2 216 000
Saņemtie procenti par aizdevumiem		<u>187 715</u>	<u>14 410</u>
Neto naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem		(840 694)	(1 601 940)
Naudas plūsma no finanšu darbības			
Izmaiņas kredītlīnijās		940 734	4 955 650
Atmaksātie aizņēmumi		<u>(2 984 439)</u>	<u>(4 944 050)</u>
Neto naudas plūsma no finanšu darbības		(2 043 705)	11 600
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums)		<u>(299 438)</u>	<u>197 636</u>
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		402 431	204 795
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	(16)	<u>102 993</u>	<u>402 431</u>

Pielikums no 13. līdz 37. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Kārlis Andersons
valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2011. gada 14. aprīlis

PIELIKUMI FINANŠU PĀRSKATIEM

I. VISPĀRĒJA INFORMĀCIJA

Sabiedrība ir lielākais alkoholisko dzērienu ražotājs Baltijā. Kopumā AS Latvijas balzams ražo vairāk nekā 130 dažādu nosaukumu alkoholiskos dzērienus. Sabiedrības lielākais akcionārs, kuram pieder 89,53% no Sabiedrības akciju kapitāla, ir S.P.I. Regional Business Unit B.V. (iepriekšējais nosaukums S.P.I. Distilleries B.V.), kurš ir reģistrēts Nīderlandē.

AS Latvijas balzams ir akciju sabiedrība, kura ir dibināta un atrodas 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.

Sabiedrības tekošais finanšu gads ir no 2010. gada 1. janvāra līdz 2010. gada 31. decembrim.

Šo finanšu pārskatu ir apstiprinājusi Sabiedrības valde 2011. gada 29. aprīlī un valdes vārdā to ir parakstījis Valdes priekšsēdētājs Kārlis Andersons.

Sabiedrības auditors ir SIA Baker Tilly Baltics.

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

(1) Sagatavošanas bāze

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 grāmatvedības politikas (6) sadaļā.

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 (20) sadaļā grāmatvedības politikai.

a) Standarti, grozījumi un interpretācijas, kuri ir ieviesti pārskata gadā

2010. gadā nav veikti nekādi labojumi esošajos standartos un interpretācijās, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finanšu pārskatus.

b) Standarti, grozījumi un interpretācijas, kuri piemērojami sākot ar 2010. gada 1. janvāri, bet neattiecas uz Sabiedrības darbību

SGS Nr. 39 Finanšu instrumenti: atzīšana un novērtēšana - atbilstīgie pret risku nodrošinātie posteņi - grozījumi (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kuri sākas 2009. gada 1. jūlijā vai vēlāk).

Grozījumi attiecas uz vienas pusē riska noteikšanu pret risku nodrošinātajā postenī, kā arī uz inflācijas kā ierobežota riska vai tā daļas noteikšanu atsevišķās situācijās. Minētie grozījumi paskaidro, ka sabiedrība drīkst noteikt zināmu finanšu instrumenta patiesās vērtības izmaiņu daļu vai ar to saistītās naudas plūsmas izmaiņu daļu kā pret risku nodrošinātu posteni.

SFPS 3, Uzņēmējdarbības apvienošana un SGS 27, Konsolidētie un atsevišķie finanšu pārskati, grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas 2009. gada 1. jūlijā vai vēlāk). Tā kā Sabiedrībai nav ieguldījumu meitas sabiedrībās, standartiem nav nekādas ietekmes uz Sabiedrības finanšu pārskatiem.

SFPIK 9 un SGS 39 - Iegultie atvasinātie finanšu instrumenti - grozījumi, izdoti 2009. gada martā (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas 2009. gada 30. jūnijā vai vēlāk, grozījumi SFPIK 9 un SGS 39 ir pieņemti ES un stājas spēkā pārskata periodiem, kuri sākas 2009. gada 31. decembrī).

AS "Latvijas balzams"
FINANŠU PĀRSKATI
par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

SFPS 1, Starptautisko finanšu pārskatu standartu pirmreizēja pieņemšana - pārskatīti 2008. gada decembrī (spēkā pārskata periodam, kurš sākas 2009. gada 1. jūlijā vai vēlāk, restrukturizēti SFPS 1, kā tos pieņēma ES, ir spēkā pārskata periodam, kurš sākas ar 2009. gada 31. decembri).

SFPS 1, Starptautisko finanšu pārskatu standartu pirmreizēja pieņemšana - Papildus izņēmumi tiem, kuri pirmo reizi piemēro standartu - grozījumi (spēkā pārskata periodam, kurš sākas 2010. gada 1. janvārī).

SFPS 2, Grupas noteikti maksājumi ar akcijām - grozījumi (spēkā pārskata periodam, kurš sākas 2010. gada 1. janvārī vai vēlāk, vēl nepieņemti ES).

SFPIK 12, Pakalpojumu koncesijas līgumi (SFPIK, kā pieņemti ES, ir spēkā pārskata periodam, kurš sākas ar vai pēc 2009. gada 30. marta).

SFPIK 15, Nekustamā īpašuma celtniecības līgumi (spēkā pārskata periodam, kurš sākas no 2008. gada oktobra, SFPIK 15, kā ir pieņemti ES, ir spēkā pārskata periodam, kurš sākas ar vai pēc 2009. gada 31. decembra).

SFPIK 16, Neto ieguldījumu darbībā ārvalstīs risku ierobežošana (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas ar vai pēc 2008. gada oktobra, SFPIK 16, kā pieņemti ES, spēkā pārskata periodam, kurš sākas ar vai pēc 2009. gada 30. jūnija).

SFPIK 17, Nefinanšu aktīvu sadale īpašniekiem (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas ar vai pēc 2009. gada 1. jūlija, SFPIK 17, kā pieņemti ES, spēkā pārskata periodam, kurš sākas ar vai pēc 2009. gada 31. oktobri).

SFPIK 18, Aktīvu pārņemšana no klientiem (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas ar vai pēc 2009. gada 1. jūlija, SFPIK 18, kā pieņemti ES, spēkā pārskata periodam, kurš sākas ar vai pēc 2009. gada 31. oktobra).

SFPS labojumi kas izdoti 2009. gada aprīlī

Labojumi SFPS 2, SGS 38, SFPIK 16 ir spēkā pārskata periodam, kurš sākas no 2009. gada 1. jūlija vai vēlāk, labojumi SFPS 5, SFPS 8, SGS 1, SGS 17, SGS 36, un SGS 39 pielietojami pārskata periodam, kurš sākas no 2010. gada 1. janvāra, vai pēc tā, vēl neapstiprināti ES. Labojumi sastāv no būtisku izmaiņu un skaidrojumu salikuma dažādās sfērās. Šie grozījumi neatstāj nozīmīgo efektu uz Sabiedrības finanšu pārskatiem.

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

SGS 24, Saistīto pušu atklāšana - labojumi (spēkā pārskata periodam, sākot ar 2011. gada 1. janvāri un vēlāk, vēl neapstiprināti ES).

Labots standarts vienkāršo atklāšanas prasības valsts uzņēmumiem un izskaidro definīciju par saistītām pusēm. Sabiedrība nesagaida izmaiņu nozīmīgo efektu uz informācijas atklāšanu tās finanšu pārskatos.

SFPS 9, Finanšu instrumenti 1. daļa: Klasifikācija un novērtēšana, izdota 2009. gada novembrī (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra, vai vēlāk, vēl neapstiprināti ES).

SFPS 9 aizvieto tās SGS 39 daļas, kuras attiecas uz finanšu aktīvu klasifikāciju un novērtēšanu. Sabiedrība šobrīd novērtē standarta pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem un standarta ieviešanas laiku.

Labojumi SFPS, izdotiem 2010. gada maijā

Labojumi veikti SFPS 1, SFPS 3, SFPS 7, SGS 1, SGS 27, SGS 34 un SFPS 13. (lielākā daļa spēkā pārskata periodiem, sākot no vai ar 2011. gada 1. janvāri, vēl neapstiprināti ES). Labojumi sastāv no neatkarīgo izmaiņu salikuma un skaidrojumiem dažādās sfērās. Sabiedrība nesagaida no labojumiem nozīmīgu ietekmi uz tās finanšu pārskatiem.

AS "Latvijas balzams"
FINANŠU PĀRSKATI
par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

d) Standarti, grozījumi un interpretācijas, kuri vēl nav obligāti piemērojami un kuri neietekmēs Sabiedrības darbību

SGS 32 - Tiesību emisiju klasifikācija - grozījumi izdoti 2009. gada oktobrī (spēkā pārskata periodam, kurš sākas 2010. gada 1. februārī vai vēlāk).

SFPS 7 - Ierobežoti izņēmumi no salīdzinošās informācijas atklāšanas, tiem, kas pirmo reizi piemēro standartu - grozījumi SFPS 1 (spēkā pārskata periodam, kurš sākas 2010. gada 1. jūlijā, vēl nepieņemti ES).

SFPIK 14 - Maksājumi minimālā finansējuma prasībai - grozījumi (spēkā pārskata periodam, kurš sākas ar vai pēc 2011. gada 1. janvāra vēl nav apstiprināti ES).

SFPIK 19, Finanšu saistību dzēšana ar pašu kapitāla instrumentiem (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas ar vai pēc 2010. gada 1. jūlija, vēl nav apstiprināti ES).

(2) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

(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.

(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, kuri izteikti ārvalstu valūtās, pārrēķināšanas latos pēc gadu beigu kursa rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Uz gada beigām visvairāk izmantoto valūtu kursi bija šādi:

	31.12.2010.	31.12.2009.
	Ls	Ls
1 USD	0.535	0.489
1 EUR	0.702804	0.702804
1 LTL	0.203	0.204
1 EEK	0.0449	0.0449

(3) Segmentu informācija

Darbības segments ir uzņēmuma sastāvdaļa, kas tiek noteikta pēc sekojošiem kritērijiem: (i) ir iesaistīts tādās biznesa aktivitātēs, kas ļauj gūt ienākumus un ciest zaudējumus; (ii) tāds, kura darbības rezultātus regulāri pārbauda lēmumu pieņemoša institūcija Sabiedrībā, kura ir atbildīga par resursu sadali un darbības segmenta sniegumu novērtēšanu un (iii) tāds, kuram ir pieejama konfidenciāla finansiāla informācija.

Darbības segmenta informācija tiek ziņota atbilstoši iekšējām atskaitēm, ko iesniedz lēmumus pieņemošajai Sabiedrības institūcijai, kas ir Valde.

AS "Latvijas balzams"
FINANŠU PĀRSKATI
par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

(4) 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 atbilstoši darījumu izpildes pakāpes metodei.

Procentu ienākumi un izdevumi tiek atzīti apvienotā ienākumu pārskatā par visiem aizdevumiem un aizņēmumiem, kuri novērtēti amortizētajā vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi.

(5) 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:

	Gados
Licences un patenti	3-5

Gadījumos, kad kāda nemateriālā aktīva finanšu stāvokļa pārskata 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.

(6) 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 finanšu stāvokļa pārskata 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 "Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve", bet vērtības samazinājums tiek norakstīts no iepriekšējos gados minētajā rezervē ieskaitītā attiecīgā pamatlīdzekļa vērtības pieauguma (atskaitot atlikto nodokli), pārsniegumu iekļaujot pārskata gada izmaksās.

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:

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

AS "Latvijas balzams"
FINANŠU PĀRSKATI
par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

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

Gadījumos, kad kāda pamatlīdzekļa finanšu stāvokļa pārskata 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.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa finanšu stāvokļa pārskata vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti attiecīgā perioda apvienotā ienākumu pārskatā. Kad pārvērtētie pamatlīdzekļi tiek pārdoti, postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iekļautās vērtības tiek pārklasificetas uz nesadalīto peļņu.

(7) 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 finanšu stāvokļa pārskata vērtības neatgūstamību. Zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti vērtībā, kas ir starpība starp aktīva finanšu stāvokļa pārskata 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.

(8) Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvais līzings)

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.

(9) 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.

(10) 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 parādu 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 finanšu stāvokļa pārskata vērtību un aplēstās nākotnes naudas plūsmas pašreizējo vērtību, kas noteikta diskontējot ar efektīvo procentu likmi. Uzkrājumu izmaiņas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(11) Atvasinātie finanšu instrumenti un risku ierobežošanas uzskaitē

Atvasinātie finanšu instrumenti tiek sākotnēji atzīti pēc to patiesās vērtības dienā, kad ir noslēgts līgums un turpmāk pārvērtēti to patiesajā vērtībā. Peļņas vai zaudējumu atzīšanas metode ir atkarīga no tā vai atvasinātie finanšu instrumenti tiek klasificēti kā riska ierobežošanas instrumenti, un ja tā, atkarībā no riska ierobežošanai pakļautā posteņa. Šobrīd Sabiedrība izmanto atvasinātos finanšu instrumentus kā riska ierobežošanas uzskaitē procentu likmes izmaiņām saņemtiem aizņēmumiem (naudas plūsmas riska ierobežošanas instrumenti).

Efektīvā daļa no izmaiņām norādīto atvasināto finanšu instrumentu patiesajā vērtībā, kas izmantota un klasificējas kā naudas plūsmas riska ierobežošanas instrumenti, atzīta pašu kapitālā postenī „Atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerves”. Peļņa vai zaudējumi saistībā ar neefektīvo daļu tiek nekavējoties atzīti peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Uzkrātais apjoms pašu kapitālā tiek pārklasificēts peļņas un zaudējumu pārskatā periodos, kad riska ierobežošanas pakļautais postenis ietekmē peļņu vai zaudējumus. Peļņa vai zaudējumi saistībā ar efektīvo daļu no procentu likmes riska ierobežošanas instrumentiem mainīgās

(12) Nauda un naudas ekvivalenti

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

(13) Pamatkapitāls un dividendes

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

(14) 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 pārskatā 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 gada beigām.

(15) 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.

(16) Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

(17) Uzņēmuma ienākuma nodoklis

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

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 gada beigās 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 finanšu stāvokļa pārskata 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.

(18) 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.

(19) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības lielākie akcionāri, Valdes un Padomes locekļi, viņu tuvi 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.

(20) 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, kuri 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.

a) Zemes un ēku pārvērtēšana

Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļu patieso vērtību balstoties uz neatkarīgu, sertificētu vērtētāju novērtējumiem, kuri tiek veikti saskaņā ar nekustamā īpašuma vērtēšanas standartiem un balstoties uz salīdzināmo darījumu metodi, kā arī ieņēmumu diskontēšanas un celtniecības izmaksu metodēm.

Vadība uzskata, ka zemes un ēku pārvērtēšana ir jāveic vismaz reizi 5 gados vai biežāk, ja ir konstatētas vērtības samazinājuma pazīmes. Pēdējais zemes un ēku novērtējums tika veikts sagatavojot 2009. gada finanšu pārskatus. Pēc vadības aplēsēm pārskata gadā netika konstatēti faktori, kas norādītu uz iespējamām būtiskām izmaiņām šo aktīvu vērtībās, kā rezultātā netika veiktas pamatlīdzekļu patiesas vērtības noteikšanas procedūras. Zemes un ēku kopēja uzskaites vērtība pārskata gada beigās ir Ls 12 536 703 (31.12.2009. - Ls 12876372).

AS "Latvijas balzams"
FINANŠU PĀRSKATI
par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

b) Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana

Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgas ekspluatācijas laiku balstoties uz vēsturisko informāciju, tehniskām apskātēm novērtējot aktīva patreizējo stāvokli un ārējiem novērtējumiem. 2009. gadā veiktajā ēkas novērtēšanas procedūras ietvāros ir novērtēts ēku tehniskais stāvoklis un iespējamais ekspluatācijas laiks un pieņemts lēmums pārskatīt ēkas nolietojuma periodu. Efekts no nolietojuma perioda maiņas ir uzradīts finanšu pārskatu 12. pielikumā. Pamatlīdzekļu kopēja uzskaites vērtība pārskata gada beigās ir Ls 15818217 (31.12.2009. - Ls 16 922 967).

c) 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 pašreiz esošiem datiem, lai atspoguļotu pašreiz esošo nosacījumu, kas nepastāvēja pagātnes zaudējumu pieredzes veidošanas periodā, ietekmi un novērstu pagātnes nosacījumu, kas pašreiz nepastāv, ietekmi. Informācija par debitoru apjomu un struktūru ir norādīta 28. pielikumā.

d) Krājumu novērtēšana

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pagātnes pieredzi, pamatinformāciju un iespējamus pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, kā arī krājumu neto pārdošanas vērtība. Krājumu kopēja uzskaites vērtība pārskata gada beigās ir Ls 15 035 340 (31.12.2009. - Ls 17 231 191).

III. CITI PIELIKUMI

(1) Informācija par segmentiem un neto apgrozījums

(a) Darbības un atskaites segments

Sabiedrības pamatdarbība ir alkoholisko dzērienu ražošana. Pavisam AS Latvijas balzams ražo vairāk nekā 130 dažādu alkoholisko dzērienu veidu. Tā kā Sabiedrības pamatdarbības virziens ir galvenokārt alkoholisko dzērienu ražošana, tādēļ Sabiedrībai ir tikai viens uzrādāms darbības segments. Darbības segmenta informācija tiek ziņota atbilstoši iekšējām atskaitēm, ko iesniedz lēmumus pieņemšanai Sabiedrības institūcijai, kas ir Valde.

(b) Ģeogrāfiskie tirgi

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

Sabiedrības darbība var būt sadalāma trijos ģeogrāfiskos segmentos, kas ir realizācija Latvijā, realizācija ārzemes tirgos, izpildot S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd pasūtījumu un eksports pārējās valstīs. Neto apgrozījuma sadalījums starp šiem segmentiem ir sekojošs:

	2010 Ls	2009 Ls
Tirdzniecība Latvijā	17 095 761	19 537 811
Ārpus Latvijas izpildot S.P.I. grupas sabiedrību S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd. pasūtījumus	29 002 694	28 511 776
Citi ieņēmumi no eksporta		
Lietuva	3 174 395	4 427 986
Krievija	996 865	1 031 522
Igaunija	632 376	641 911
Polija	231 406	325 020
Norvēģija	292 435	255 285
Baltkrievija	-	200 055
Pārējās valstis	833 410	668 180
Citi ieņēmumi no eksporta (kopā)	<u>6 160 887</u>	<u>7 549 959</u>
	<u>52 259 342</u>	<u>55 599 546</u>

(c) Galvenie pircēji

Vairākums no Sabiedrības tirdzniecības darījumiem vietējā tirgū, kā arī tirdzniecība ārzemju tirgos notiek caur S.P.I. Group uzņēmumiem. Informācija par Grupas uzņēmumu darījumiem ir norādīta pielikumā Nr. 24. Klientu starpā nav tādu nesaistītu klientu, ar kuriem darbības būtu 10% un vairāk no kopējiem ieņēmumiem.

	2010 Ls	2009 Ls
Pārdošana S.P.I. grupas uzņēmumiem	50 118 698	52 824 287
Pārdošana pārējiem klientiem	2 140 644	2 775 259
	<u>52 259 342</u>	<u>55 599 546</u>

AS "Latvijas balzams"
FINANŠU PĀRSKATI
par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

	2010 Ls	2009 Ls
(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas		
Izejvielas, palīgmateriāli, tara	34 061 684	36 669 314
Darba samaksa	1 509 183	1 749 414
Energoresursi	531 296	594 408
Gatavās produkcijas krājumu vērtības izmaiņas	387 550	(225 078)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	361 374	419 783
Dabas resursu nodoklis	273 613	312 258
Uzkrājumu palielinājums debitoriem, krājumiem un citām uzkrātām saistībām	111 754	55 448
Iepirkta prece	56 830	121 229
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas (mainīgas)	40 664	(34 946)
Citas mainīgās izmaksas	1 000 730	1 150 767
<i>Mainīgās ražošanas izmaksas kopā</i>	38 334 678	40 812 597
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	1 284 112	1 345 222
Darba samaksa	789 378	946 656
Remonta izmaksas	352 516	354 092
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	187 076	226 002
Apdrošināšanas maksājumi	64 755	76 682
Laboratorijas izmaksas	33 810	43 039
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas (pastāvīgās)	2 467	(81 296)
Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas	-	244 324
Citas pastāvīgās izmaksas	530 640	716 183
<i>Pastāvīgās ražošanas izmaksas kopā</i>	3 244 754	3 870 904
	41 579 432	44 683 501
(3) Pārdošanas izmaksas		
Reklāmas izmaksas	1 025 560	1 209 251
Darba samaksa	1 074 528	1 179 488
Transporta izmaksas	433 680	448 937
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	256 360	282 015
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	241 169	301 791
Noliktavu uzturēšanas izdevumi	226 582	352 839
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	5 141	(25 903)
Citas izmaksas	285 130	331 449
	3 548 150	4 079 867
(4) Administrācijas izmaksas		
Darba samaksa	1 032 287	1 098 743
Vadības pakalpojumi un izmaksas	364 934	553 791
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	240 633	259 073
Profesionālo pakalpojumu izdevumi	86 434	67 517
Nekustamā īpašuma nodoklis	78 567	83 204
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	72 678	152 525
Reprezentācijas izmaksas	62 419	45 359
Biroja uzturēšanas izmaksas	54 230	52 421
Sakaru un pasta pakalpojumi	38 276	43 064
Komandējumu izdevumi	26 420	25 614
Datoru uzturēšanas izdevumi	22 068	24 722
Finansiāla palīdzība, sponsorēšana	22 580	16 000
Transporta izmaksas	17 647	28 663
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	(10 563)	(15 844)
Medicīnas palīdzība, veselības apdrošināšana	6 545	7 140
Darbinieku apmācības	3 593	5 688
Pārējās izmaksas	151 324	128 954
	2 270 072	2 576 634

AS "Latvijas balzams"
FINANŠU PĀRSKATI
par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

(5) Pārējie ieņēmumi	2010 Ls	2009 Ls
Ieņēmumi no citiem sniegtiem pakalpojumiem	415 196	318 479
Ieņēmumi no sniegtajiem pakalpojumiem akcīzes preču noliktavās	319 684	321 707
Ieņēmumi no ražošanas nodrošināšanas pakalpojumiem	296 642	-
Ieņēmumi no noliktavas un biroja telpu iznomāšanas	171 603	225 664
Pārdotie palīgmateriāli	102 497	56 898
Pārdota tara, kastes, paliktņi	7 207	6 017
Citi ieņēmumi	91 275	330 325
	<u>1 404 104</u>	<u>1 259 090</u>
(6) Pārējās izmaksas		
Bankas komisija	78 108	80 988
Citi izdevumi	153 856	(50 443)
	<u>231 964</u>	<u>30 545</u>
(7) Izmaksu sadalījums pēc būtības		
Izejvielas, palīgmateriāli, tara	34 061 684	36 669 314
Darbinieku izmaksas	5 488 528	6 003 185
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	1 597 959	1 800 054
Reklāmas izmaksas	1 025 560	1 209 251
Transporta izmaksas	451 327	477 600
Vadības pakalpojumi un izmaksas	364 934	553 791
Remonta izmaksas	352 516	354 092
Dabas resursu nodoklis	273 613	312 258
Uzkrājumu palielinājums debitoriem, krājumiem un citām uzkrātām saistībām	111 754	55 448
Nekustamā īpašuma nodoklis	78 567	83 204
Datoru uzturēšanas izdevumi	22 068	24 722
Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas	-	244 324
Pārējās izmaksas	3 801 108	3 583 304
	<u>47 629 618</u>	<u>51 370 547</u>
(8) Finanšu ieņēmumi		
Ieņēmumi no procentiem	601 622	796 170
Ieņēmumi no soda naudas un līgumsodiem	7 000	1 004
	<u>608 622</u>	<u>797 174</u>
(9) Finanšu izmaksas		
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	624 013	129 766
Procenti par kredītlīniju izmantošanu	535 855	933 312
Procenti par ilgtermiņa aizdevumiem	391 219	572 354
Neto zaudējumi procentu riska ierobežošanas instrumentiem	219 913	208 268
Neto zaudējumi no valūtas pirkšanas-pārdošanas	202 571	37 895
	<u>1 973 571</u>	<u>1 881 595</u>

AS "Latvijas balzams"
FINANŠU PĀRSKATI
par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

(10) Uzņēmumu ienākuma nodoklis		2010	2009
a) Uzņēmuma ienākuma nodokļa sastāvdaļas		Ls	Ls
Atliktā nodokļa izmaiņas		(90 143)	53 370
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju		838 487	763 893
		748 344	817 263
b) Finanšu pārskatu peļņas salīdzinājums ar ienākuma nodokļa izmaksām			
Faktiski aprēķinātās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas, saskaņā ar nodokļu deklarāciju un atliktā nodokļa izmaiņām, atšķiras no teorētiski aprēķināmā nodokļa par sekojošo:			
		2010	2009
		Ls	Ls
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		4 668 879	4 403 668
Teorētiski aprēķinātais nodoklis pēc 15% nodokļa likmes		700 332	660 550
Nodokļa efekts par:			
Izdevumiem, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu		93 454	57 811
Nodokļu atlaidēm ziedojumiem		(18 275)	(13 600)
Nodokļu atvieglojumi par reinvestēto peļņu		(27 167)	-
Nodokļu atvieglojumiem iegādātām tehnoloģiskām iekārtām		-	(28 876)
Izmaiņas pagaidu atšķirību atzīšanā pārējiem uzkrājumiem		-	141 378
Kopējās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas		748 344	817 263
c) Atliktā nodokļa kustība un sastāvdaļas			
Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada sākumā		1 407 648	2 067 197
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzrādītas atliktā nodokļa izmaiņas		(90 143)	53 370
Atliktā nodokļa izmaiņas, kas attiecinātas uz ilgtermiņa ieguldījumu (pamatlīdzekļu) pārvērtēšanas rezervi		(1 921)	(662 898)
Atliktā nodokļa izmaiņas, kas attiecinātas uz atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezervēm		19 273	(50 021)
Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada beigās		1 334 857	1 407 648
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis aprēķināts no sekojošām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību finanšu stāvokļa pārskata vērtībām un to vērtībām uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem (nodokļa efekts 15% no pagaidu atšķirībām):			
		31.12.2010.	31.12.2009.
		Ls	Ls
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma pagaidu atšķirība		1 613 397	1 674 108
Bruto atliktā nodokļa saistības		1 613 397	1 674 108
Uzkrājumu lēnas aprites un novecojošiem krājumiem pagaidu atšķirība		(185 047)	(171 265)
Uzkrāto atvaļinājumu izmaksu pagaidu atšķirība		(48 582)	(42 926)
Finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezervju pagaidu atšķirība		(30 748)	(50 021)
Paredzamās saistību pagaidu atšķirība		(14 163)	(2 248)
Bruto atliktā nodokļa aktīvs		(278 540)	(266 460)
Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvs)		1 334 857	1 407 648

AS "Latvijas balzams"
FINANŠU PĀRSKATI
par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

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

	31.12.2010. Ls	31.12.2009. Ls
Atliktā nodokļa aktīvi:		
viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	(268 291)	(235 712)
pēc vairāk nekā viena gada atgūstamās atliktā nodokļa aktīvs	(10 249)	(30 748)
	<u>(278 540)</u>	<u>(266 460)</u>
Atliktā nodokļa saistības:		
viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa saistības	119 017	73 329
pēc vairāk nekā viena gada atgūstamās atliktā nodokļa saistības	1 494 380	1 600 779
	<u>1 613 397</u>	<u>1 674 108</u>
Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvi)	<u>1 334 857</u>	<u>1 407 648</u>

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

	Atvasinātie finanšu instrumenti Ls	Pamatlīdzekļu paātrinātais nolietojums un pārvērtēšanas starpība Ls	Uzkrātās izmaksas neizmanto- tājiem atvaļināju- miem Ls	Paredzamās saistības Ls	Uzkrājumi lēnas aprites krājumiem Ls	Kopā Ls
31.12.2008	-	2 433 227	(66 624)	(140 732)	(158 674)	2 067 197
Iekļauts peļņas vai zaudējumu pārskatā	-	(96 221)	23 698	138 484	(12 591)	53 370
Iekļauts pašu kapitālā	(50 021)	(662 898)	-	-	-	(712 919)
31.12.2009	(50 021)	1 674 108	(42 926)	(2 248)	(171 265)	1 407 648
Iekļauts peļņas vai zaudējumu pārskatā	-	(58 790)	(5 656)	(11 915)	(13 782)	(90 143)
Iekļauts pašu kapitālā	19 273	(1 921)	-	-	-	17 352
31.12.2010	(30 748)	1 613 397	(48 582)	(14 163)	(185 047)	1 334 857

(11) Peļņa uz vienu akciju (santīmos uz vienu akciju)

Tā kā Sabiedrība nav veikusi darījumus, kuri 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.

	2010 Ls	2009 Ls
Peļņa, kas attiecināma uz Sabiedrības akcionāriem (Ls)	3 920 535	3 586 405
Vidējais akciju skaits gadā	7 496 900	7 496 900
Peļņa uz vienu akciju (santīmos)	<u>52.30</u>	<u>47.84</u>

AS "Latvijas balzams"
FINANŠU PĀRSKATI
par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

(12) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

	Pamatlīdzekļi						
	Nemateriālie ieguldījumi	Zemes, ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā pamatlīdzekļi
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
31.12.2008							
Sākotnējā vērtība / pārvērtēts	1 164 044	20 030 120	13 055 992	3 271 027	371 762	171 482	36 900 383
Uzkrātais nolietojums	(1 161 997)	(2 507 601)	(9 231 489)	(2 618 646)	-	-	(14 357 736)
Bilances vērtība	2 047	17 522 519	3 824 503	652 381	371 762	171 482	22 542 647
2009. gads							
Sākotnējā bilances vērtība	2 047	17 522 519	3 824 503	652 381	371 762	171 482	22 542 647
Iegādāts	-	-	-	-	-	1 091 267	1 091 267
Pārvērtēts	-	(4 663 646)	-	-	(48 784)	-	(4 712 430)
Norakstīts un atsavināts	-	(44 183)	(4 448)	(332)	(2 014)	(48 834)	(99 811)
Pārgrupēts	-	800 068	466 325	168 053	(225 054)	(1 209 392)	-
Aprēķināts nolietojums	(1 781)	(738 386)	(786 689)	(273 198)	-	-	(1 798 273)
Beigu bilances vērtība	266	12 876 372	3 499 691	546 904	95 910	4 523	17 023 400
31.12.2009.							
Sākotnējā vērtība / pārvērtēts	1 164 044	12 907 181	13 427 940	3 408 117	95 910	4 523	29 843 671
Uzkrātais nolietojums	(1 163 778)	(30 809)	(9 928 249)	(2 861 213)	-	-	(12 820 271)
Bilances vērtība	266	12 876 372	3 499 691	546 904	95 910	4 523	17 023 400
2010. gads							
Sākotnējā bilances vērtība	266	12 876 372	3 499 691	546 904	95 910	4 523	17 023 400
Iegādāts	-	-	-	-	-	623 092	623 092
Pārvērtēts	-	-	-	-	-	-	-
Norakstīts un atsavināts	-	(6 275)	(24 232)	(577)	-	(30 684)	(61 768)
Pārgrupēts	6 379	275 664	172 366	74 892	34 151	(563 452)	-
Aprēķināts nolietojums	(1 369)	(609 058)	(771 620)	(215 910)	-	-	(1 596 588)
Beigu bilances vērtība	5 276	12 536 703	2 876 205	405 309	130 061	33 479	15 988 136
31.12.2010.							
Sākotnējā vērtība / pārvērtēts	1 170 423	13 157 745	13 509 372	3 448 852	130 061	33 479	30 279 509
Uzkrātais nolietojums	(1 165 147)	(621 042)	(10 633 167)	(3 043 543)	-	-	(14 297 752)
Bilances vērtība	5 276	12 536 703	2 876 205	405 309	130 061	33 479	15 981 757

a) Pamatlīdzekļu pārvērtēšana

Sagatavojot 2009. gada finanšu pārskatus Sabiedrība veica ēku un būvju pārvērtēšanu. Nekustamais īpašums tika novērtēts pēc tirgus vērtības, novērtējumu veica neatkarīgs vērtētājs Reeksperts SIA. Nekustamo īpašumu tirgus vērtība tika noteikta izmantojot salīdzināmo darījumu metodi, kā arī ieņēmumu diskontēšanas un celtniecības izmaksu metodes.

Novērtēšanas rezultātā tika konstatēts aktīvu vērtības samazinājums Ls 4 663 646 apmērā, no kā Ls 4 419 322 norakstīti no iepriekšējos gados rezervē ieskaitītā attiecīgā pamatlīdzekļa vērtības pieauguma, savukārt vērtības samazinājums Ls 244 324 atzīts peļņas vai zaudējuma aprēķinā par 2009. gadu.

AS "Latvijas balzams"
FINANŠU PĀRSKATI
par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

Pārskata gadā pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerve tika samazināta par LVL 12 803 par atsavināto pamatlīdzekļu pārvērtēšanas starpību attiecinot šo summu tieši uz nesadalīto peļņu. Kopējais pamatlīdzekļu pārvērtēšanas apjoms 2010. gada 31. decembrī bija Ls 9 819 140 (31.12.2009 - Ls 9 819 140). Pārvērtēšanas apjoms, atskaitot attiecināmā atliktā nodokļa efektu, tika iekļauts pašu kapitāla postenī "Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve". Ēku, būvju un zemes iepriekšējais novērtējums tika veikts 2005. - 2006. gados.

Zemes vērtība pēc pārvērtēšanas ir Ls 3 817 tūkstoši (31.12.2009. Ls 3 817 tūkstoši). Ja zeme nebūtu pārvērtēta, tad 2010. gada 31. decembrī zemes bilances vērtība būtu Ls 633 tūkstoši (31.12.2009. - Ls 633 tūkstoši).

Pārvērtēto ēku un būvju bilances vērtība 2010. gada 31. decembrī ir Ls 8 720 tūkstoši (31.12.2009 - Ls 9 059 tūkstoši). Ja netiktu veikta ēku un būvju pārvērtēšana, atlikusī bilances vērtība 2010. gada 31. decembrī šīm ēkām un būvēm būtu Ls 5043 tūkstoši (31.12.2009. - Ls 5 330 tūkstoši).

b) Aplēšu maiņas efekts

Sabiedrība 2010. gadā izvērtēja ēku un būvju tehnisko stāvokli, kā rezultātā konstatēja, ka faktiskais lietderīgās lietošanas laiks ir ilgāks par iepriekš noteikto. 2010. gadā ēku un būvju aprēķinātais nolietojums, kas iekļauts peļņas vai zaudējuma aprēķinā sastādīja Ls 609 058. Ja netiktu veiktas izmaiņas lietderīgā lietošanas laikā, ēku un būvju nolietojuma izmaksas būtu Ls 1 056 819.

c) Citas piezīmes

2009. gada laikā aizņēmuma izmaksas netika kapitalizētas, jo Sabiedrība nav izmantojusi finansējumu pamatlīdzekļu iegādei.

Visi Sabiedrības nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir iekļāti saskaņā ar Hipotēkas un Komerčķīlas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankām (skat. 18. pielikumu).

(13) Krājumi	31.12.2010. Ls	31.12.2009. Ls
Izejvielas pamatmateriāli un palīgmateriāli	5 939 961	7 940 553
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	4 663 989	4 890 380
Akcīzes nodokļa markas	3 987 463	3 839 150
Nepabeigtie ražojumi	443 927	520 693
Krājumi ceļā	-	40 415
	<u>15 035 340</u>	<u>17 231 191</u>

Visi Sabiedrības krājumi ir iekļāti saskaņā ar Komerčķīlas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankām (skat. 18. pielikumu).

	2010 Ls	2009 Ls
Uzkrājumi gada sākumā	1 141 768	1 177 889
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzrādītās uzkrājumu izmaiņas	91 882	(36 121)
Uzkrājumi gada beigās	<u>1 233 650</u>	<u>1 141 768</u>

(14) Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2010. Ls	31.12.2009. Ls
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	766 642	860 154
Uzkrājumi debitoru uzskaites vērtības samazinājumam	(360 967)	(341 094)
	<u>405 675</u>	<u>519 060</u>

AS "Latvijas balzams"
FINANŠU PĀRSKATI
par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

	2010 Ls	2009 Ls
Uzkrājumi gada sākumā	341 094	2 435 561
Uzkrājumu norakstīšana zaudētiem parādiem	-	(2 074 068)
Izveidotie uzkrājumi	25 934	14 720
Atmaksāts	(6 061)	(35 119)
Uzkrājumi gada beigās	<u>360 967</u>	<u>341 094</u>

(15) Pārējie apgrozāmie līdzekļi	31.12.2010. Ls	31.12.2009. Ls
Norēķini par izejvielām	267 656	232 691
Norēķini par pakalpojumiem	43 472	51 056
Pārējās nākamo periodu izmaksas	41 807	47 117
Akceptētais pievienotās vērtības nodoklis	19 533	23 353
Nākamo periodu apdrošināšanas izmaksas	14 766	19 146
Pārējie debitori	2 521	2 773
	<u>389 755</u>	<u>376 136</u>

(16) Nauda un naudas ekvivalenti		
Naudas līdzekļi bankās	74 626	382 970
Naudas līdzekļi kasē	28 367	19 461
	<u>102 993</u>	<u>402 431</u>

(17) Pamatkapitāls

2010. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda Ls 7 496 900, kas sastāv no 7 496 900 parastajām akcijām ar Ls 1 nominālvērtību katra.

Visas akcijas, kas pieder Sabiedrības lielākajam akcionāram, S.P.I. Regional Business Unit B.V., kā arī jebkuras akcijas, kuras S.P.I. Regional Business Unit B.V. var iegūt īpašumā nākotnē, ir iekļātas saskaņā ar Komerčķīlas līguma nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankām (sk. 18.pielikumu).

(18) Aizņēmumi	31.12.2010. Ls	31.12.2009. Ls
Ilgtermiņa daļa		
AS Swedbank (iepriekš Hansabanka) ^{b)}	6 726 750	8 399 074
Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāle ^{b), c)}	2 275 262	3 232 870
	<u>9 002 012</u>	<u>11 631 944</u>
Īstermiņa daļa		
Īstermiņa kredītlinijas ^{a), d)}	12 339 454	11 398 720
AS Swedbank (iepriekš Hansabanka) ^{b)}	1 968 805	2 022 555
Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāle ^{b), c)}	957 609	957 608
	<u>15 265 868</u>	<u>14 378 883</u>

Aizņēmumu uzskaites vērtība būtiski neatšķiras no to patiesās vērtības.

	2010 Ls	2009 Ls
Pārskata gada sākumā	26 010 827	26 017 327
Pārskata gadā saņemtie aizņēmumi	940 734	4 955 650
Pārskata gadā atmaksātie aizdevumi (neto)	(2 984 439)	(4 944 050)
Valūtas kursa svārstību rezultāts	300 758	(18 100)
Pārskata gada beigās	<u>24 267 880</u>	<u>26 010 827</u>

AS "Latvijas balzams"
FINANŠU PĀRSKATI
par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

a) 2004. gada kredītlīnija

2004. gada 30. aprīlī noslēgts kredītlīnijas līgums ar AS Swedbank un AS SEB Latvijas Unibanka par kredītlīnijas piešķiršanu. Saskaņā ar 2007. gada 24. jūlijā noslēgto vienošanos par prasījumu nodošanu un pārņemšanu Sabiedrības saistības par kredītlīniju pārfinansētas uz Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāli.

2010. gada beigās Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāle piešķirtas kredītlīnijas limits sastāda Ls 6 308 285, kas tiek sadalīts sekojoši: EUR 3 000 000, Ls 4 199 873. Iepriekšējā periodā AS Swedbank Sabiedrībai piešķīra kredītlīniju dažādās valūtās. Piešķirtais kredītlīnijas limits saskaņā ar aizdevuma līgumu - Ls 2 610 085, EUR 5 612 184.

Uz 2010. gada 31. decembri Sabiedrības parāds par iepriekšminēto kredītlīniju sastāda Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāle Ls 4046143 un EUR 2 806 356, AS Swedbank - Ls 2 501 171, EUR 5 435 117.

Kredītlīnijas pēdējā atmaksas diena Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāles kredītlīnijai ir 2011. gada 30. decembris, AS Swedbank kredītlīnijai - 2011. gada 30. aprīlis. Vadība plāno kredītlīniju līgumu pagarināt uz vienu gadu.

b) 2007. gada aizņēmumi

2007. gada 24. jūlijā noslēgts kredīta līgums starp Nordea Bank Finland Plc Latvijas filiāle, AS Swedbank un Sabiedrību par kredīta piešķiršanu EUR 13 000 000, saskaņā ar kuru Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāle izsniedz EUR 7 000 000 un AS Swedbank EUR 6 000 000. 2008. pārskata gadā Sabiedrība noslēdza līgumu grozījumus pie iepriekšminētā līguma par papildus aizdevumu EUR 1 500 000 apmērā, kas ir saņemts iepriekšējos periodos.

Pārskata gadā noslēgti kredīta līguma grozījumi ar AS Swedbank par papildus finansējuma saņemšanu EUR 10 500 000 (Ls 7 379 442) apmērā. Papildus aizdevums tiek izsniegts kredītsaistību pret AS Swedbank dzēšanai, kas izriet no noslēgtajiem aizņēmuma līgumiem no 2005. gada 21. septembra un 2004. gada 30. aprīļa.

c) 2004. gada aizņēmumi

2004. gada 30. aprīlī noslēgts ilgtermiņa aizņēmuma līgums ar AS Swedbank un AS SEB Latvijas Unibanka par, attiecīgi, aizņēmumu USD 12 500 000 un Ls 6 800 000. Saskaņā ar 2007. gada 24. jūlijā noslēgto vienošanos par prasījumu nodošanu un pārņemšanu, Sabiedrības kredīts tika pārfinansēts uz Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāle, kā rezultātā Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāle pārņēma visas AS SEB Unibankas saistības un piešķīra Sabiedrībai kredītu EUR 4 500 000 apmērā.

2010. gadā Sabiedrība dzēsa parādu pret AS Swedbank par iepriekšminēto kredītu, galīgajam norēķinam izmantojot papildus saņemto finansējumu saskaņā ar 2007. gada 24. jūlija aizņēmuma līguma grozījumiem. Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāle parāds uz 2010. gada 31. decembri sastādīja EUR 2 217 284 (Ls 1 558 316). Atmaksas termiņš aizņēmumam no Nordea Bank Finland Plc Latvijas filiāles ir 2012. gada 30. jūnijs.

d) 2005. gada aizņēmums

2005. gada 21. septembrī noslēgts kredīta līgums ar AS Swedbank par kredīta piešķiršanu EUR 20 667 200. Uz pārskata perioda beigām kredīts pilnībā atmaksāts izmantojot papildus saņemto finansējumu saskaņā ar 2007. gada 24. jūlija aizņēmuma līguma grozījumiem.

Aizņēmumu efektīvā procentu likme gada beigās bija:

	31.12.2010.	31.12.2009.
Aizņēmumi	1.731% - 4.080%	1.663% - 2.478%
Kredītlīnijas	2.785% - 4.496%	9.381% - 10.471%

AS "Latvijas balzams"
FINANŠU PĀRSKATI
par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

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

	31.12.2010. Ls	31.12.2009. Ls
6 vai mazāk mēneši	24 267 880	26 010 827
	<u>24 267 880</u>	<u>26 010 827</u>
Maksājams 1 gada laikā	15 265 868	14 378 883
Maksājams periodā no 2 līdz 5 gadiem	9 002 012	11 045 986
Maksājams periodā virs 5 gadiem	-	585 958
	<u>24 267 880</u>	<u>26 010 827</u>

e) Saistību nodrošinājums

Sabiedrības saistību izpilde tiek nodrošināta un pastiprināta ar:

- (i) visas Sabiedrības piederošā nekustamā īpašuma hipotēku,
 - (ii) komercķīlu uz visu Sabiedrības mantu kā lietu kopību uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām, un
 - (iii) iekļātām visām Sabiedrības akcijām, kas pieder Sabiedrības lielākajam akcionāram, S.P.I. Regional Business Unit B.V. (iepriekšējais nosaukums S.P.I. Distilleries B.V.), kā arī jebkurām akcijām, kuras S.P.I. Regional Business Unit B.V. var iegūt īpašumā nākotnē.
- Iekļāto Sabiedrības aktīvu bilances vērtība 2010. gada 31.decembrī ir Ls 83 796 428 (2009. gada 31.decembrī ir Ls 80 614 214).

(19) Atvasinātie finanšu instrumenti un riska ierobežošanas uzskaitē

Sabiedrība izmanto riska ierobežošanas uzskaiti mainīgām procentu maksājumiem par saņemtiem aizņēmumiem no Nordea Bank Finland Plc par periodu līdz 2012. gada jūnijam. Ar izmantoto atvasināto finanšu instrumentu Sabiedrība veica aizdevuma procentu likmju fiksāciju, lai nodrošinātos no negatīvām procentu likmju svārstību sekām uz Sabiedrības finanšu rezultātu. Atvasināti finanšu instrumenti ir novērtēti kā efektīvi un Sabiedrība izmantoja grāmatvedības politiku riska ierobežošanas uzskaitē (sk. (11) sadaļu grāmatvedības politikai).

Atvasināto finanšu instrumentu patiesā vērtība pārskata gada beigās novērtēta Ls 204 989 apmērā (31.12.2009. - Ls 333 471). Saistības par atvasinātiem finanšu instrumentiem tiek klasificētas kā ilgtermiņa, jo tās darbības termiņš pārsniedz vienu gadu. Efektīva daļa no atvasināto finanšu instrumenta, kas izmantota un klasificējas kā naudas plūsmas riska ierobežošanas instruments, atskaitot attiecīgo atliktā nodokļa efektu, uzrādīta pašu kapitāla postenī "Finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerves".

(20) Pārējās saistības	31.12.2010. Ls	31.12.2009. Ls
Akcīzes nodoklis	7 575 673	5 845 917
Pievienotās vērtības nodoklis	1 074 193	691 752
Uzkrātās saistības	434 627	1 921 254
Uzkrātās saistības par neizmantotajiem atvaļinājumiem	323 881	286 171
Norēķini par darba samaksu	213 175	194 336
Nākamo periodu ieņēmumi	136 608	197 705
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	106 419	101 547
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	78 661	65 647
Dabas resursu nodoklis	1 123	1 310
Pārējie kreditori	46 367	50 731
	<u>9 990 727</u>	<u>9 356 370</u>

AS "Latvijas balzams"
FINANŠU PĀRSKATI
par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

(21) Saimnieciskajos darījumos saņemtie naudas līdzekļi	2010 Ls	2009 Ls
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	4 668 879	4 403 668
<u>Korekcijas:</u>		
nolietojumam un amortizācijai (7. pielikums)	1 597 959	1 800 054
uzkrājumu krājumu vērtības samazinājumam / palielinājumam	111 754	(193 415)
zaudējumiem / (peļņai) no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	300 758	(18 100)
procentu izmaksām (9. pielikums)	1 146 987	1 713 934
procentu ieņēmumiem (8. pielikums)	(601 622)	(796 170)
zaudējumiem / (peļņai) no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas	-	244 324
zaudējumiem / (peļņai) no pamatlīdzekļu izslēgšanas	31 085	48 963
 <u>Izmaiņas apgrozāmajos līdzekļos</u>		
krājumos	1 172 717	2 486 630
debitoros	(4 952 848)	(336 211)
saistībās	1 016 680	(4 504 155)
	4 492 349	4 849 522

(22) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits	2010	2009
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā	634	681

(23) Personāla izmaksas	2010 Ls	2009 Ls
Ražošanā nodarbināto darba alga un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 890 142	3 225 613
Pārdošanas dienesta darba alga un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 336 029	1 435 600
Administrācijas darba alga un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 262 357	1 341 972
	5 488 528	6 003 185
t.sk. valdes un padomes locekļu darba samaksa	434 429	552 498
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	133 666	135 926
t.sk. personāla izmaksu sastāvā ietverts valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas	858 367	1 211 751

(24) Darījumi ar saistītām pusēm

Sabiedrības lielākais akcionārs, kam pieder 89,53% akciju ir S.P.I. Regional Business Unit B.V. (iepriekšējais nosaukums S.P.I. Distilleries B.V.), kas ir reģistrēts Nīderlandē. Grupas mātes sabiedrība ir S.P.I. Group S.a.r.l., kas ir reģistrēta Luksemburgā un kuras vairākuma akcionārs ir Jurijs Šeflers.

2010. gada laikā Sabiedrībai ir bijuši saimnieciska rakstura darījumi ar Grupas mātes sabiedrību S.P.I. Group S.a.r.l. un ar šādām S.P.I. Grupas sabiedrībām, kas ir tieši vai netieši S.P.I. Group S.a.r.l meitas sabiedrības - S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd. (Kipra), Spirits Product International IP B.V. (Luksemburga), SPI Production B.V. (Nīderlande), Tambovskoje spirtovodocnoje predpriyatije Talvis OAO (Krievija), Torgovi Dom Rostvestalko OOO (Krievija), SPI-RVVK OAO (Krievija), SIA Bravo (Latvija), UAB Bennet Distributors (Lietuva), SIA Z Towers (Latvija), SPV Distributor SIA (Latvija), Spirits International B.V. (Luksemburga), SIA SPI Distribution (Latvia) - iepriekšējais nosaukums SIA AV&D, SIA Interlat (Latvija). Sabiedrībai ir bijuši darījumi ar S.P.I. Group neietilpstošu saistītu uzņēmumu SIA Meierovica 35 (Latvija).

2009. gada 30. decembrī Grupai pievienojās SIA Mono M (Latvija), SIA S.D.V.(Latvija), SIA L.D.V.

Darījuma vērtības norādītas kopā ar akcīzes nodokli.

AS "Latvijas balzams"
FINANŠU PĀRSKATI
par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

(a) Produkcijas realizācija	2010	2009
	Ls	Ls
SIA SPI Distribution (Latvia)	39 335 069	45 979 035
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	29 194 175	28 544 582
UAB Bennet Distributors	3 172 595	4 427 777
Torgovi Dom Rosvestalko	544 175	458 459
Divinum	527 951	-
SIA Bravo	221 436	231 183
SPI-RVVK OAO	18 230	114 408
	<u>73 013 631</u>	<u>79 755 444</u>

(b) Sniegtie pakalpojumi (ieskaitot procentus par aizdevumiem)

SIA SPI Distribution (Latvia)	2 718 127	206 533
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	759 351	548 543
SIA L.D.V.	734 636	-
SIA Mono M	291 590	-
S.P.I. Production B.V.	283 099	399 306
SIA Interlat	132 432	408 070
SIA Meierovica 35	33 069	9 612
S.P.I.Regional Business Unit B.V	24 312	-
SIA S.Alko	13 333	-
SIA Bravo	11 165	25 573
Spirits International B.V. (branch)	6 157	1 730
SPI-RVVK OAO	2 487	-
UAB Bennet Distributors	690	-
Spirits Product International IP B.V.	226	-
SIA SPV Distributor	102	133
	<u>5 010 776</u>	<u>1 599 500</u>

(c) Produkcijas iegāde

Tambovskoje spirtovodocnoje predpriyatije Talvis OAO	2 426 665	276 718
SPI-RVVK OAO	2 319 674	5 489 051
UAB Bennet Distributors	32 125	-
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	9 939	69 471
	<u>4 788 403</u>	<u>5 835 240</u>

(d) Saņemtie pakalpojumi

S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	168 270	205 093
SIA Meierovica 35	102 076	102 076
SIA SPI Distribution (Latvia)	88 467	69 394
UAB Bennet Distributors	57 250	35 973
OU Divinum	20 723	-
Spirits Product International IP B.V.	12 760	27 094
Spirits International B.V.	8 181	4 516
SIA Bravo	6 751	365
Torgovi Dom Rosvestalko	1 351	-
SPI-RVVK OAO	668	1 777
	<u>466 497</u>	<u>446 288</u>

AS "Latvijas balzams"
FINANŠU PĀRSKATI
par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

(e) Prasījumu un saistības ar saistītām pusēm

	31.12.2010.		31.12.2009.	
	Prasības	Saistības	Prasības	Saistības
	Ls	Ls	Ls	Ls
S.P.I. Spirits(Cyprus) Ltd.	15 966 444	64 954	12 865 554	467 878
SIA SPI Distribution(Latvia)	5 171 351	57 188	2 487 866	52 560
UAB Bennet distributors	1 462 986	81 579	1 549 637	28 882
S.P.I. Production B.V.	1 417 026	-	1 133 928	-
SPI Group S.a.r.l	-	1 037 816	-	-
SIA Meierovica 35 *	1 005 462	-	566 927	-
Tambovskoje spirtovodocnoje predprijatije Talvis OAO	857 262	-	-	-
OU Divinum	402 774	9 472	419 605	11 661
Torgovi Dom Rosvestalko	400 367	1 351	10 640	-
Spirits International B.V.	300 304	-	300 278	-
SPI-RVVK OAO	-	167 272	-	-
S.P.I.Regional Business Unit B.V.	24 312	2 480	-	-
SIA Bravo	23 157	6 831	21 013	442
Spirits International B.V.(branch)	8 251	-	2 094	-
SPI-RVVK OAO	2 466	-	7 624	-
Spirits Product International IP B.V.	407	25 452	166	18 384
Spirits International B.V.	-	10 721	-	8 759
SIA SPV Distributor	82	-	57	-
SIA L.D.V.	-	-	265 050	-
SIA Mono M	-	-	203 054	-
SIA Interlat	-	-	16 572	-
SIA S.Alko	-	-	1 310	-
	<u>27 042 651</u>	<u>1 465 116</u>	<u>19 851 375</u>	<u>588 566</u>
Aizdevuma īstermiņa daļa (sk. (g) sadaļu)	<u>7 028 040</u>		-	
Kopā īstermiņa prasības	<u>34 070 691</u>		<u>19 851 375</u>	

Parādu atmaksa tiks veikta naudā un tie nav nodrošināti ar galvojumu vai kā citādi. 2010. un 2009. gadā nav būtisku neatgūstamo parādu no saistītām pusēm.

* 2009.gadā Sabiedrība noslēdza aizdevuma līgumu ar SIA Meirovica 35 par aizdevuma piešķiršanu 1 000 000 latu apmērā. Aizdevums tiek izsniegts kredītlīnijas veidā pa daļām. Pārskata gadā Sabiedrība noslēdza papildus vienošanās par atmaksas termiņa pagarinājumu līdz 2011.gada 1.oktobrim. 2010.gada 31.decembrī izsniegtā un neatmaksātā aizdevuma summa sastāda Ls 1 000 000.

(f) Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2010.	31.12.2009.
	Ls	Ls
S.P.I. Production B.V. **	14 477 762	14 477 762
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd *	10 331 219	10 331 219
	<u>24 808 981</u>	<u>24 808 981</u>
Pārskata gada sākumā	24 808 981	24 808 981
Pārskata gadā izsniegtie aizņēmumi	-	2 216 000
Pārskata gadā atmaksātie aizdevumi	-	(2 216 000)
Pārskata gada beigās	<u>24 808 981</u>	<u>24 808 981</u>
Aizņēmumu maksājumu sadalījums ir sekojošs:		
Saņemams 1 gada laikā	7 028 040	-
Saņemams periodā no 2 līdz 5 gadiem	17 780 941	24 808 981
	<u>24 808 981</u>	<u>24 808 981</u>

AS "Latvijas balzams"
FINANŠU PĀRSKATI
par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

* 2007. gada 26. jūlijā Sabiedrība noslēdza aizdevuma līgumu ar S.P.I. Spirits (Cyprus) Limited par aizdevumu EUR 13 000 000 apjomā. 2008. gadā aizdevums daļēji atmaksāts par EUR 8 300 000. Neatmaksātā aizdevuma pamatsumma uz 2010. gada 31. decembri sastādīja EUR 4 700 000, kas pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa 2010. gada 31. decembrī 3 303 179 latī. Aizdevuma atmaksas termiņš ir 2014. gada 30. jūnijs.

*2007.gada 28.decembrī Sabiedrība noslēdza aizdevuma līgumu ar S.P.I. Spirits (Cyprus) Limited par EUR 10 000 000 aizdevumu. 2007.gada beigās aizņēmējam pārskaitīta pirmā aizdevuma daļa EUR 5 000 000, savukārt otrā aizdevuma daļa EUR 5 000 000 pārskaitīta 2008.gada janvārī.

2009. gada 28. decembrī noslēgta vienošanās par atmaksas termiņa pagarinājumu līdz 2011. gada 28. decembrim. Neatmaksājamā aizdevuma pamatsumma uz 2010. gada 31. decembri sastādīja EUR 10 000 000, kas pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa 2010. gada 31. decembrī 7 028 040 latī.

** 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 2010. gada 31. decembrī ir Ls 14 477 762. Atmaksas termiņš ir 2015. gada 20. jūlijs.

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

Aizņēmumu efektīvā procentu likme gada beigās bija:

	31.12.2010.	31.12.2009.
Izsniegtie aizdevumi	1.731% - 4.080%	1.856 - 3.712%

(g) 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 (24.(d) pielikums). Saskaņā ar vadības aplēsēm 2011. gadā nav sagaidāmas būtiskas izmaiņas preču zīmju maksājumu apjomā.

(25) Iespējamās saistības

2010. gada 3. jūnijā Latvijas Republika ir saņēmusi Eiropas Komisijas (EK) formālo paziņojumu par pārkāpuma procedūras lietu par problēmu, kas rodas neatbilstīgi Latvijā izmantojot norādes, kurās atveidots vai minēts aizsargātais cilmes vietas nosaukums "Champagne" tādu vīnu apzīmēšanai, kas nav Šampanas reģiona izcelsmes vīni. Pēc Sabiedrības domām, Latvijā apzīmējums "šampanietis" ir kļuvis par sugas vārdu un tas nav šī Francijas reģionā izgatavoto dzirkstošo vīnu apzīmējuma tulkojums. Līdz pārskata parakstīšanai Latvijas Republika vēl nav saņēmusi atbildi no EK par pārkāpuma esamību un argumentētā atzinuma (AA) noteikumu izpildi vai Latvijas Republikas eventuālo AA pārsūdzību Eiropas Savienības tiesā. Tiesas negatīvo iznākumu vai atteikumu no pārsūdzības gadījumā Sabiedrībai tiktu liegta preču zīmju "Rīgas šampanietis", "Klasiskais Rīgas šampanietis", "Советское Шампанское" un "Советское Шампанское ЗОЛТОЕ" izmantošana. Sabiedrības finanšu pārskatos nav ietverti nekādi uzkrājumi saistībām, kas varētu rasties attiecīgo lēmumu rezultātā.

Saskaņā ar pastāvošo likumdošanu nodokļu institūcijas var jebkurā brīdī veikt grāmatvedības uzskaites revīziju trīs gadu laikā pēc taksācijas perioda un aplikt ar papildus nodokļa saistībām un soda naudām. 2011. gada martā Sabiedrība ir saņēmusi LR Valsts ieņēmumu dienesta lēmumu par nodokļu audita uzsākšanu par laika periodu no 2009. gada 1. janvāra līdz 2010. gada 31. decembrim. Sabiedrības vadībai nav zināmi apstākļi, ka nodokļu audita rezultātā Sabiedrībai var rasties iespējamās būtiskas saistības.

AS "Latvijas balzams"
FINANŠU PĀRSKATI
par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

(26) Nomas līgumi

Pārskata gada Sabiedrība iznomāja savā īpašumā esošās telpas saistītajiem uzņēmumiem SIA Bravo, SIA Meierovica 35, SIA SPI Distribution (Latvia), SIA L.D.V., SIA Mono M, SIA S.Alko, SIA Interlat un nesaistītam uzņēmumam SIA AveLat.

Sabiedrība ir noslēgusi nomas līgumu par konteineru pacelāja iznomāšanu līdz 2011.gada 31.decembrim. Saskaņā ar līguma noteikumiem, līguma darbība var tik izbeigta nomnieka vainas dēļ, samaksājot nomas maksu par atlikušo nomas termiņu. Uz 31.12.2010. neatceļamā nomas maksa sastāda Ls 51 867 (31.12.2009. - Ls 49 739)

Sabiedrība ir noslēgusi beztermiņa tankkonteineru nomas līgumus. Viens no līgumiem, kurš saturēja ierobežojumus līguma atcelšanā, izbeigts 2011. gadā. Spēkā esošie līgumi nesatur papildus ierobežojumus līgumu izbeigšanā, līdz ar to neatceļamie nomas maksājumi netiek noteikti. Sakarā ar izmaiņām ražošanas procesā, nomātie tankkonteineri pakāpeniski tiek nodoti iznomātājiem sākot ar 2010. gada septembri un to skaits 2011. gadā būtiski samazināsies. Tankkonteineru nomas maksas summa, kura iekļauta izmaksās 2010. gadā sastāda Ls 538 669 (2009. gadā - Ls 604 831).

(27) Izsniegtās garantijas un galvojumi

2009. gada janvārī SIA Bravo noslēdza ar Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāli kredītlīnijas līgumu ar limitu 5 000 000 EUR apmērā, kur kā nodrošinājums kalpo AS Latvijas balzams galvojums 4 000 000 EUR apmērā. Galvojums ir spēkā līdz SIA Bravo saistību pilnīgai izpildei.

Sabiedrība iepriekšējos periodos izsniegusi galvojumu AS Parex banka par SPI Spirits (UK) Ltd. saistībām attiecībā ar izsniegto korporatīvo maksājuma karti (Visa Gold) ar atļauto kredītu ASV USD 100 000. Pārskata gadā galvojums dzēsts.

(28) Finanšu un kapitāla riska vadība

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

(a) Tirgus risks

(i) Valūtas risks

Sabiedrība veic darbību starptautiskā mērogā un ir pakļauta ārvalstu valūtu riskam, kas rodas galvenokārt no ASV dolāra kursa svārstībām attiecībā pret eiro un citām valūtām, kas piesaistītas eiro. Ārvalstu valūtas risku rada nākotnes komerciālie darījumi, atzītie aktīvi un saistības. Lielāko daļu no izejvielām un izejmateriāliem Sabiedrība iepērk eiro un ASV dolāros, bet nozīmīga daļa no produkcijas tiek realizēta vietējā tirgū un eksportēta uz tirgiem, kur dominē eiro.

Sākot ar 2005. gadu Latvijas Banka ir noteikusi fiksēto oficiālo lata kursu pret eiro, t.i. 0.702804, un nodrošina, ka tirgus kurss neatšķirsies no oficiālā kursa vairāk par 1%. Kamēr Latvijas Banka saglabās iepriekš minēto valūtas kursu koridoru, Uzņēmumam nav nozīmīgi valūtas riski attiecībā uz aktīviem un saistībām eiro valūtā.

Sabiedrības būtiskās atvērtās valūtas pozīcija pārskata gada beigās ir:

	31.12.2010.	31.12.2009.
Finanšu aktīvi, EUR	42 585 957	50 282 524
Finanšu saistības, EUR	(28 277 009)	(28 266 685)
Atvērtā pozīcija EUR, neto	14 308 948	22 015 839
Atvērtā pozīcija EUR pārrēķināta latos, neto	10 056 386	15 472 820
Finanšu aktīvi, USD	724 859	775 633
Finanšu saistības, USD	(2 109 393)	(6 914 265)
Atvērtā pozīcija USD, neto	(1 384 534)	(6 138 632)
Atvērtā pozīcija USD pārrēķināta latos, neto	(740 726)	(3 001 791)

AS "Latvijas balzams"
FINANŠU PĀRSKATI
par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

(ii) 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 (sk. pielikums 18), kā arī Sabiedrības procentu nesošajiem aktīviem ir mainīga procentu likme (sk. pielikums 24(g)). Ņemot vērā to, ka aktīvu un saistību ar mainīgo procentu likmi starpība ir neliela un galvenokārt atkarīga no EURIBOR svārstībām, Sabiedrības vadība uzskata, ka procentu likmju svārstību ietekmes risks ir minimāls.

	31.12.2010.	31.12.2009.
	Ls	Ls
Finanšu aktīvi ar mainīgo procentu likmi, EUR pārrēķināti LVL	24 808 981	24 808 981
Finanšu saistības ar mainīgo procentu likmi, EUR pārrēķinātas LVL	(17 720 565)	(17 071 851)
Finanšu saistības ar mainīgo procentu likmi, USD pārrēķinātas LVL	-	(3 244 277)
Finanšu saistības ar mainīgo procentu likmi, LVL	(6 547 314)	(5 694 699)
Atvērtā pozīcija, neto, LVL	541 102	(1 201 846)

Balstoties uz vairākiem riska faktoriem Sabiedrība pārvalda savu naudas plūsmas procentu risku izmantojot riska ierobežošanas uzskaiti un noslēdzot mainīgo uz fiksēto procentu likmju maiņas darījumus. Saskaņā ar šo līgumiem Sabiedrībai fiksē procentu likmi daļai no tās ilgtermiņa aizņēmumiem.

(b) 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 preces tiek pārdotas 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.

Maksimālā kredītriskam pakļautā summa	31.12.2010.	31.12.2009.
	Ls	Ls
Izsniegtie aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	17 780 941	24 808 981
Pircēju un pasūtītāju parādi - radniecīgās sabiedrības	34 070 691	19 851 375
Pircēju un pasūtītāju parādi - nesaistītas puses	405 675	519 060
Naudas līdzekļi	102 993	402 431
	52 360 300	45 581 847

Lielākā kredītriska koncentrācija rodas no radniecīgo sabiedrību parādiem: 2010. gada 31. decembrī 99% no kopējiem pircēju un pasūtītāju parādiem attiecās uz radniecīgajām sabiedrībām (31.12.2009: 97%). Ņemot vērā Grupas politiku un stabilo finansiālo stāvokli, radniecīgo sabiedrību parādiem uzkrājumi to iespējamai vērtības samazināšanai netiek veidoti un Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrības darījumu partneru kredītrisks vērtējams kā zems.

Pircēju un pasūtītāju parādu termiņanalīze (nesaistītas puses):

	Bruto parādi	Šaubīgie un sliktie debitori - izveidoti uzkrājumi	Debitori parādi bez vērtības samazināšanas	no tiem: Termiņš nav nokavēts	Maksājumu termiņš nokavēts		
					< 90 dienas	90-180 dienas	> 180 dienas
31.12.2010	766 643	(360 968)	405 675	405 675	-	-	-
31.12.2009	860 154	(341 094)	519 060	249 636	263 408	6 016	-

(c) Likviditātes risks

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību un atbilstoši tam uztur pietiekamā daudzumā naudas līdzekļus un nodrošina finansējuma pieejamību, izmantojot banku piešķirtās kredītlīnijas. Uz pārskata gada beigām kopējais pieejamais kredītlīniju apjoms ir Ls 12,863 tūkstoši (31.12.2009: Ls 12,737 tūkstoši). 2010. gada 31. decembrī kredītlīnijas neizmantotā daļa bija Ls 523 tūkstoši (2009: Ls 1,338 tūkstoši). Sabiedrības vadība pārbauda likviditātes rezerves operatīvo prognožu veidošanu, pamatojoties uz paredzamajām naudas plūsmām. Lielākā daļa no Sabiedrības saistībām ir īstermiņa. Vadība uzskata, ka Sabiedrībai būs pietiekami likvīdo līdzekļu, kas tiks iegūti no pamatdarbības un izmantojot kredītlīnijas Latvijas bankās.

AS "Latvijas balzams"
FINANŠU PĀRSKATI
par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

Sekojošā tabula atspoguļo sabiedrības finanšu saistību termiņstruktūru, kas balstīta uz līgumā noteiktajām nediskontētām naudas plūsmām:

2010. gada 31. decembrī	Kopā	<1 gadu	1-2 gadi	2-5 gadi	>5 gadi
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
Ilgtermiņa aizņēmumi	9 002 012	-	4 244 067	4 757 944	-
Atvasināti finanšu instrumenti	204 989	-	204 989	-	-
Īstermiņa aizņēmumi	15 265 868	15 265 868	-	-	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	3 362 198	3 362 198	-	-	-
Parādi radniecīgām sabiedrībām	1 465 116	1 465 116	-	-	-
	29 300 183	20 093 182	4 449 056	4 757 944	-

2009. gada 31. decembrī	Kopā	<1 gadu	1-2 gadi	2-5 gadi	>5 gadi
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
Ilgtermiņa aizņēmumi	11 631 944	-	2 980 162	8 065 824	585 958
Atvasināti finanšu instrumenti	333 471	-	-	333 471	-
Īstermiņa aizņēmumi	14 378 883	14 378 883	-	-	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	3 790 590	3 790 590	-	-	-
Parādi radniecīgām sabiedrībām	588 566	588 566	-	-	-
	30 723 454	18 758 039	2 980 162	8 399 295	585 958

Visi pircēju un pasūtītāju parādi, ieskaitot radniecīgo sabiedrību, ir īstermiņa, ar atmaksas termiņu mazāku par 1 gadu.

(d) Kapitāla vadība

Saskaņā ar Latvijas Republikas Komerclikumā noteiktajām prasībām, valdei ir jālūdz akcionāriem izvērtēt un pieņemt lēmums par Sabiedrības darbības turpināšanu, ja Sabiedrības pašu kapitāls kļūst mazāks par 50% no pamatkapitāla. Sabiedrības pašu kapitāls atbilst Latvijas likumdošanā noteiktajām prasībām. Sabiedrības vadība pārvalda kapitāla struktūru uz darbības turpināšanās pamata. Pārskata periodā netika veiktas nekādas izmaiņas kapitāla pārvaldības uzdevumos, politikā vai procesos. Lai nodrošinātu pašu kapitāla pietiekamību, Sabiedrības valde pārskata perioda peļņu piedāvā atstāt kā nesadalītu.

Sabiedrības vadība kontrolē ārējo parādu attiecību pret pašu kapitālu. Pārskatā gadā šis rādītājs ir samazinājies līdz 56% (2009: 66%), kas apliecina Sabiedrības stabilitāti. Pozitīva tendence ir arī pašu kapitāla attiecības pret kopējo aktīvu summas palielināšanās 2010. gadā līdz 51% (2009: 48%).

	31.12.2010.	31.12.2009.
	Ls	Ls
Aizņēmumi (ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm)	24 267 880	26 010 827
Nauda un tās ekvivalenti	(102 993)	(402 431)
Neto aizņēmumi	<u>24 164 887</u>	<u>25 608 396</u>
Pašu kapitāls	43 100 334	39 068 669
Kopā kapitāls (pašu kapitāls un neto aizņēmumi)	<u>67 265 221</u>	<u>64 677 065</u>
Kopā aktīvs	83 796 428	80 614 214
Neto saistības pret pašu kapitālu	56%	66%
Pašu kapitāla attiecība pret aktīvu kopsummu	51%	48%

(29) Notikumi pēc pārskata gada beigām

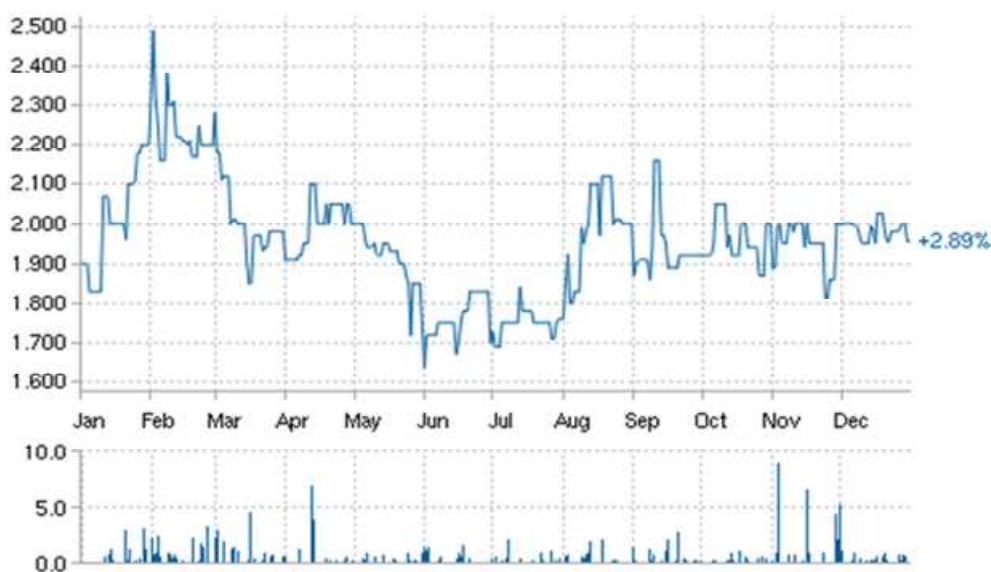
Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskatu parakstīšanas dienai, nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2010. gada 31. decembrī.

Akcijas

AS „Latvijas balzams” akcijas tiek kotētas NASDAQ OMX Riga Otrajā sarakstā kopš 1998. gada 15. oktobrī:

ISIN	LV0000100808
Biržas kods	BAL1R
Nominālvērtība	1,00 LVL
Kopējais vērtspapīru skaits	7 496 900
Vērtspapīru skaits publiskā apgrozībā	5 791 900
Likviditātes nodrošinātāji	Nav
Indeksi	B30GI, B30PI, OMXBGI, OMXBPI, OMXRGI

AS „Latvijas balzams” akcijas cenas attīstība (01.01.10 – 31.12.10)



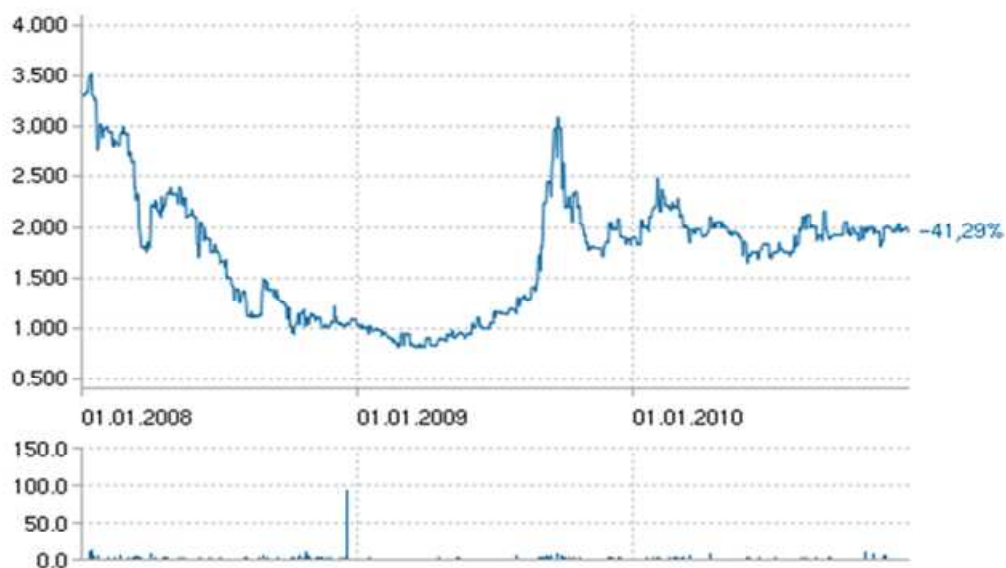
Valūta: LVL

AS „Latvijas balzams” akcijas cenas attīstība (01.01.10 – 31.12.10)

Pirmā	1,900 LVL
Max	2,500 LVL
Min	1,640 LVL
Pēdējā darījuma cena	2,000 LVL
Vidējā svērtā cena	1,955 LVL
Izmaiņa	2,895%
Darījumu skaits	680
Tirgto akciju skaits	71 234
Apgrozījums	142 373,98 LVL
Akciju kapitalizācija uz 2010.12.30	14 656 439.50 LVL

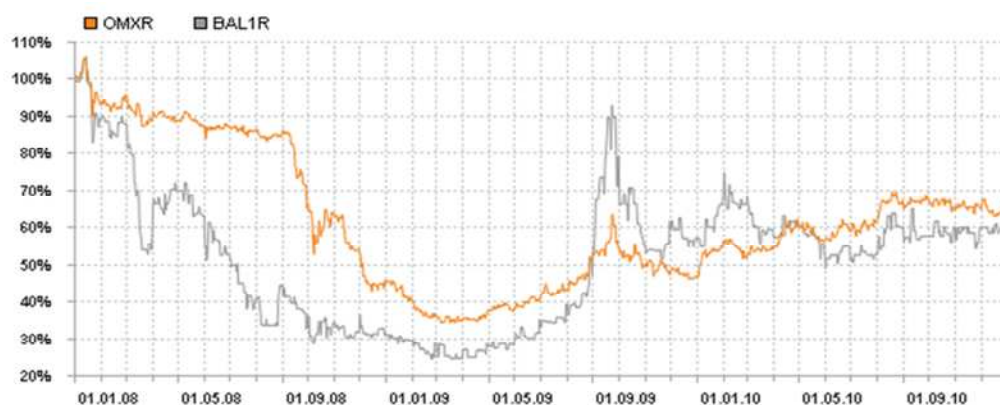
Informācijas avots: NASDAQ OMX Riga, AS mājas lapa www.nasdaqomxbaltic.com

AS „Latvijas balzams” akcijas cenas attīstība (01.01.08 – 31.12.10)



Valūta: LVL

AS „Latvijas balzams” akcijas cenas attīstība salīdzinājumā ar NASDAQ OMX Riga indeksu (01.01.08 – 31.12.10)



Index/Equity	01.01.2008	31.12.2010	+/- %
— OMX Riga	595.30	393.53	-33.89 ↓
— BAL1R	3.33 LVL	1.96 LVL	-41.29 ↓

Informācijas avots: NASDAQ OMX Riga, AS mājas lapa www.nasdaqomxbaltic.com