

AS LATVIJAS BALZAMS

2007. GADA PĀRSKATS

saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem
Finanšu Pārskatu standartiem (SFPS)

SATURS

Vadība	3
Vadības ziņojums	4 – 5
Revidentu ziņojums	6 – 7
Finanšu pārskati par 2007. gadu:	
Bilance	8
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10 – 11
Naudas plūsmas pārskats	12
Finanšu pārskatu pielikumi	13 – 37

**AS LATVIJAS BALZAMS
2007. GADA PĀRSKATS**

VADĪBA

Padomes locekļu vārdi, uzvārdi,
ieņemamie amati

Aleksandrs Kovaļevs – padomes priekšsēdētājs

Pjotrs Avens – padomes loceklis

Vitolds Kokars – padomes priekšsēdētāja vietnieks

Aleksejs Olijņiks – padomes loceklis

Brian Andrew Dublin – padomes loceklis (no 2007. gada 15. maija)

Andrejs Skurihins – padomes loceklis

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

2007. gads Sabiedrībai bija veiksmīgs, jo plānotie uzdevumi ir izpildīti. Sabiedrības apgrozījums bija 69. miljoni latu (98.23 miljoni EUR), pārskata gada peļņa – 3.3 miljoni latu (4.7 miljoni EUR). Apgrozījuma pieaugums vietējā tirgū ir 20.1%, salīdzinot ar to pašu periodu 2006. gadā. Ievērojams realizācijas pieaugums ir sasniegts eksporta tirgū. Salīdzinot ar 2006. gadu, eksporta realizācija pieauga par 14.6% jeb par 4.6 miljoniem latu (6.5 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 vairākām jaunām valstīm – Portugāli, Armēniju, Somiju un Ķīnu, Beļģiju un Itāliju. Gada laikā turpināta AS Latvijas balzams produkcijas realizācija veikalos uz prāmju līnijām.

Peļņas rādītāju pārskata gadā ietekmēja galveno ražošanas faktoru izmaksu pieaugums inflācijas pieaugums Latvijā, ASV dolāra valūtas kursa negatīvās svārstības. Pērn nodokļos valsts budžetā AS Latvijas balzams ieskaitīja 48.9 miljonus latu (69.6 miljoni EUR), tai skaitā 37.6 miljoni latu (53.5 miljoni EUR) kā akcīzes nodokli.

2007. gadā Sabiedrībā vidēji strādāja 808 darbinieki, un viņu vidējā bruto mēnešalga bija 650 latu (924 EUR).

Valdes ieteiktā peļņas sadale

Pārskata gada peļņu valde neiesaka izmaksāt dividendēs.

Nākotnes perspektīva

2008. gadā būtiskākā AS Latvijas balzams prioritāte būs eksporta veicināšana, jaunu eksporta tirgu attīstīšana, kā arī ražošanas izmaksu kontrole un efektivitātes palielināšana ekonomiskās attīstības palielināšanās apstākļos. Paralēli tam, mērķis ir saglabāt līderpozīcijas vietējā tirgū.

Vadība

2007. 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 2007. gada finanšu pārskata no 8. līdz 35. 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.

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 37. lappusei, revīziju atbilstoši Starptautiskajiem revīzijas standartiem veica auditorfirma MRI Revision SIA.

AS Latvijas balzams vadības vārdā:



Rolands Gulbis
Valdes priekšsēdētājs

2008. gada 14. aprīlī

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 atspoguļots no 8. līdz 37. lappusei. Finanšu pārskata periods ir no 2007. gada 1. janvāra līdz 2007. gada 31. decembrim (Pārskata gads). Finanšu pārskats ietver 2007. gada 31. decembra bilanci, peļņas vai zaudējumu aprēķinu, 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 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 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.

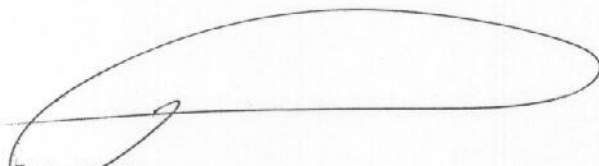
Atzinums

Mūsaprāt, 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 ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Ziņojums par citām normatīvu aktu prasībām

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par pārskata gadu, kas atspoguļots no 4. līdz 5. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības finanšu informācijā starp vadības ziņojumu un finanšu pārskatu.

MRI Revision SIA
zvērinātu revidentu komercsabiedrība
licence Nr. 80



Ēriks Bahirs
zvērināts revidents
sertifikāta Nr. 136
valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2008.gada 29. aprīlī

**AS LATVIJAS BALZAMS
2007. GADA FINANŠU PĀRSKATI**

Bilance 2007. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2007 Ls	31.12.2007 EUR	31.12.2006 Ls	31.12.2006 EUR
Aktīvs					
Ilgtermiņa ieguldījumi					
Pamatlīdzekļi	3	23,221,084	33,040,626	22,815,965	32,464,193
Nemateriālie ieguldījumi	4	5,563	7,916	9,823	13,977
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		24,000	34,150	24,000	34,149
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	27(h)	27,128,234	38,600,000	14,477,762	20,600,000
		50,378,881	71,682,692	37,327,550	53,112,319
Aprogzāmie līdzekļi					
Krājumi	5	17,863,268	25,417,140	14,582,063	20,748,406
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	398,917	567,607	8,753,504	12,455,114
Radniecīgo sabiedrību parādi	27(g)	24,103,830	34,296,661	7,646,440	10,879,904
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	27(h)	-	-	101,063	143,800
Pārējie aprogzāmie līdzekļi	7	401,572	571,385	674,304	959,448
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	21	-	-	28,348	40,336
Nauda un naudas ekvivalenti	8	87,837	124,980	79,707	113,413
		42,855,424	60,977,773	31,865,429	45,340,421
Kopā aktīvs		93,234,305	132,660,465	69,192,979	98,452,740
Pašu kapitāls					
Akciju kapitāls	9	7,496,900	10,667,128	7,496,900	10,667,128
Akciju emisijas uzcenojums		61,767	87,887	61,767	87,887
Pārvērtēšanas rezerve	3	12,193,932	17,350,402	12,193,932	17,350,402
Citas rezerves		-	-	-	-
Interesu saplūšanas rezerve		-	-	-	-
Nesadalītā peļņa		13,952,261	19,852,278	10,811,497	15,383,374
Kopā pašu kapitāls		33,704,860	47,957,695	30,564,096	43,488,791
Saistības					
Ilgtermiņa saistības					
Atliktais nodoklis	21(c)	2,251,713	3,203,899	2,426,022	3,451,919
Aizņēmumi	10	16,529,513	23,519,378	12,982,523	18,472,466
		18,781,226	26,723,277	15,408,545	21,924,385
Īstermiņa saistības					
Aizņēmumi	10	21,189,645	30,150,149	7,097,336	10,098,599
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem		5,739,983	8,167,261	4,658,195	6,628,015
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	27(f)	2,065,555	2,939,020	1,220,173	1,736,150
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	21	58,101	82,670	-	-
Pārējās saistības	11	11,694,935	16,640,393	10,244,634	14,576,800
		40,748,219	57,979,493	23,220,338	33,039,564
Kopā saistības		59,529,445	84,702,770	38,628,883	54,963,949
Kopā saistības un pašu kapitāls		93,234,305	132,660,465	69,192,979	98,452,740

Pielikumi no 8. līdz 37. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rolands Gulbis
Valdes priekšsēdētājs

2008. gada 14. aprīlī

AS LATVIJAS BALZAMS
2007. GADA FINANŠU PĀRSKATI

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2007. gadu

	Pielikums	2007 Ls	2007 EUR	2006 Ls	2006 EUR
Neto apgrozījums	13	69,036,293	98,229,796	58,943,083	83,868,451
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	14	<u>(55,215,034)</u>	<u>(78,563,915)</u>	<u>(47,766,871)</u>	<u>(67,966,134)</u>
Bruto peļņa		31,821,259	19,665,881	11,176,212	15,902,317
Pārdošanas izmaksas	15	(4,994,929)	(7,107,145)	(4,926,012)	(7,009,085)
Administrācijas izmaksas	16	(4,193,151)	(5,966,316)	(4,561,454)	(6,490,363)
Pārējie ienākumi	17	876,293	1,246,853	2,204,100	3,136,152
Pārējie izdevumi	18	(562,556)	(800,445)	(75,520)	(107,455)
Finanšu ienākumi	20	1,227,651	1,746,790	574,084	816,848
Finanšu izdevumi	20	<u>(2,158,232)</u>	<u>(3,070,888)</u>	<u>(1,226,608)</u>	<u>(1,745,306)</u>
Peļņa pirms nodokļiem		4,016,335	5,714,730	3,164,802	4,503,108
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	21	<u>(695,644)</u>	<u>(989,812)</u>	<u>(585,983)</u>	<u>(833,779)</u>
Pārskata gada peļņa		<u>3,320,691</u>	<u>4,724,918</u>	<u>2,578,819</u>	<u>3,669,329</u>
Peļņa uz akciju (santīmos un eiro centos)					
– Pamata	22	44,29	63,02	34,40	48,94
– Koriģētā	22	44,29	63,02	34,40	48,94

Pielikumi no 8. līdz 37. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

AS LATVIJAS BALZAMS
2007. GADA FINANŠU PĀRSKATI

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2007. 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 2005. gada 31. decembrī	7,496,900	61,767	5,334,638	1,249,047	(11,101,905)	18,265,462	21,305,909
Izslēgti pārvērtētie pamatlīdzekļi	-	-	-	-	-	-	-
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
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	-	3,320,691	-
<i>Ieņēmumi un izdevumi par 2007. gadu, kopā</i>	-	-	-	-	-	-	-
Dividendes par 2006. gadu	-	-	-	-	-	(179,927)	-
Atlikums 2007. gada 31. decembrī	7,496,900	61,767	12,193,932	-	-	13,952,261	33,704,860

AS LATVIJAS BALZAMS
2007. GADA FINANŠU PĀRSKATI

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2007. gadu (turpinājums)

	Akciju kapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Pārvērtē- šanas rezerve	Citas rezerves*	Interesu saplūšanas rezerve**	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
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
Izslēgti pārvērtētie pamatlīdzekļi	-	-	-	-	-	-	-
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
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	-	4,724,918	-
<i>Ieņēmumi un izdevumi par 2007. gadu, kopā</i>	-	-	-	-	-	-	-
Dividendes par 2006. gadu	-	-	-	-	-	(256,014)	-
Atlikums 2007. gada 31. decembrī	10,667,128	87,887	17,350,402	-	-	19,852,278	47,957,695

* "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, tika veikta rezerves pārklasifikācija uz nesadalīto peļņu.

** Interesu saplūšanas rezerve tika izveidota 2000. gadā, Sabiedrībai apvienojoties ar tās meitas sabiedrību. Šis apvienošanās atspoguļošanai tika izvēlēta interešu saplūšanas metode. Interesu saplūšanas rezerve tika aprēķināta salīdzinot ieguldījuma meitas sabiedrības bilances vērtību ar meitas sabiedrības paša kapitāla bilances vērtību, kas tika iekļauta Sabiedrības bilancē apvienošanās rezultātā. Tika veikta rezerves pārklasifikācija uz nesadalīto peļņu.

Pielikumi no 8. līdz 37. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

AS LATVIJAS BALZAMS
2007. GADA FINANŠU PĀRSKATI

Naudas plūsmas pārskats par 2007. gadu

	Pielikums	2007 Ls	2007 EUR	2006 Ls	2006 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma					
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības	23	(339,172)	(482,598)	2,438,722	3,469,990
Samaksāti procenti		(1,845,497)	(2,625,905)	(1,042,267)	(1,483,011)
Ienākuma nodokļa maksājumi		(783,500)	(1,114,820)	(1,204,333)	(1,713,611)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		(2,968,169)	(4,223,323)	192,122	273,368
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma					
Pamatlīdzekļu iegāde		(2,362,251)	(3,361,180)	(1,005,404)	(1,430,564)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		86,705	123,370	4,622,432	6,577,128
Citu finanšu instrumentu iegāde				(24,000)	(34,149)
Izsniegti aizdevumi	27(h)	(12,650,472)	(18,000,000)	(18,728,371)	(26,648,071)
Saņemti procenti		4,318	6,143	375,886	534,838
Ieņēmumi no izsniegtu aizdevumu atmaksas		101,064	143,801	7,080,583	10,074,762
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(14,820,636)	(21,087,866)	(7,678,874)	(10,926,056)
Finansēšanas darbības naudas plūsma					
Ieņēmumi no saņemtiem aizņēmumiem		20,456,480	29,106,947	15,591,726	22,185,027
Izmaksātās dividendes		(179,926)	(256,012)	(179,926)	(256,012)
Aizņēmumu atmaksa		(2,479,619)	(3,528,179)	(8,751,527)	(12,452,301)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		17,796,935	25,322,756	6,660,273	9,476,714
Neto naudas un naudas ekvivalentu (samazinājums) / palielinājums pārskata gadā					
		(8,130)	11,567	(826,479)	(1,175,974)
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		79,707	113,413	906,186	1,289,387
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	8	87,837	124,980	79,707	113,413

Pielikumi no 8. līdz 37. 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 valde 2008. gada 14. aprīlī un valdes 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 (u) 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 2007. gada 1. marta un vēlāk, un kurus Sabiedrība vēl nav piemērojusi, ir sekojoši:

SGS 1 Finanšu pārskatu noformēšana (spēkā, kad tos ir pieņēmusi Eiropas savienība, bet ne ātrāk kā pārskata periodā, kas sākas 2009. gada 1. janvārī). SGS 1 tika pārstrādāts, lai uzlabotu finanšu pārskatos minētās informācijas izmantošanu. Tika veikti dažas izmaiņas, ieskaitot jaunās terminoloģijas ieviešana, pārstrādātu informācijas attēlošanu par darījumiem ar pašu kapitālu, kā arī citas izmaiņas. Sabiedrība šobrīd izvērtē izmaiņas informācijas sniegšanā saskaņā ar šiem grozījumiem. Sabiedrība piemēros grozījumus SGS 1, sākot ar pārskata periodu no 2009. gada 1. janvāra.

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

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

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.

AS LATVIJAS BALZAMS
2007. GADA FINANŠU PĀRSKATI

Pielikums (turpinājums)

2 Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas metodes (turpinājums)

(a) Uzskaites pamati (turpinājums)

b) Standarti, grozījumi un interpretācijas, kas ir ieviesti pārskata gadā

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. 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 ir kapitāla pielikumi saskaņā ar SGS 1. Sabiedrība piemēroja SFPS 7 un grozījumus SGS 1, sākot ar pārskata periodu no 2007. gada 1. janvāra.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas, izņemot SFPS 7 un SGS 1 jauno normu piemērošanu.

c) Standarti, grozījumi un interpretācijas, kas piemērojamas sākot ar 2007. gada 1. janvāri, bet neattiecas uz Sabiedrības darbību

SFPIK 7	"Atkārtotās metodes piemērošana pēc SGS 39 „Finanšu pārskatu sagatavošana hiperinflācijas ekonomikās”
SFPIK 8	"SFPS Nr.2 darbības joma”
SFPIK 9	"Iegulto atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšana”
SFPIK 10	"Starpperioda finanšu pārskatu sniegšana un vērtības samazinājums”

d) 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 2007. gada 1. martā vai vēlāk, bet neattiecas vai, saskaņā ar Sabiedrības Vadības vērtējumu, tiem nevajadzētu būtiski ietekmēt Sabiedrības grāmatvedības politiku un uzrādīšanu finanšu pārskatā:

SGS 27 – Konsolidētie un atsevišķi finanšu pārskati (spēkā periodiem, kas sākas 2009. gada 1. janvārī).

SFPS 3 Uzņēmumu apvienošanas – pārstrādāts (spēkā periodiem, kas sākas 2009. gada 1. janvārī 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 13, “Klientu lojalitātes programmas” (spēkā periodiem, kas sākas 2008. gda 1. jūlijā vai vēlāk).

SFPIK 14, “SGS N.19 – Noteiktu labumu ierobežojumi, minimālās finansēšanas prasības un to mijiedarbība” (spēkā periodiem, kas sākas 2008. gada 1. janvārī vai vēlāk).

(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
2007. 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 2006. gada 1. janvāra līdz 2007. 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 beigu kursa rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Bilances datumā visvairāk izmantoto valūtu kursi bija šādi:

	31.12.2007 Ls	31.12.2006 Ls
USD 1	0.4840	0.5360
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 ieplūdis Sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Pārējās pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums tiek uzrādīts pašu kapitāla postenī "Pārvērtēšanas rezerve", bet vērtības samazinājums tiek norakstīts no iepriekšējos gados minētajā rezervē ieskaitītā attiecīgā pamatlīdzekļa vērtības pieauguma (atskaitot atlikto nodokli), pārsniegumu iekļaujot pārskata gada peļņas vai zaudējuma aprēķinā.

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

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 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 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.

(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 tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Par saistītajām 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) Atvasināti finanšu instrumenti

Uzņēmums pārvalda procentu likmju risku, izmantojot tādus atvasinātus finanšu instrumentus kā nākotnes darījumu procentu likmju fiksācijas līgumi. Atvasināti finanšu instrumenti ir sākotnēji atzīti to patiesajā vērtībā dienā, kad tiek noslēgts līgums, un pēc tam pārvērtēti to patiesajā vērtībā bilances datumā. Atvasināti finanšu instrumenti tiek uzskaitīti kā aktīvi, ja to patiesā vērtība ir pozitīva, un kā saistības - ja to patiesā vērtība ir negatīva.

Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas izriet no tādu atvasināto finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņām, kas tiek klasificēti kā risku ierobežošanas instrumenti, tiek atspoguļoti tieši peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(u) 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 iespējamus pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, kā arī krājumu neto pārdošanas vērtība.

**AS LATVIJAS BALZAMS
2007. 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
2006. gada 1. janvārī						
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
Gads, kas beidzas 2007.						
gada 31. decembrī						
Sākotnējā bilances vērtība	18,858,545	2,678,669	873,173	322,150	83,428	22,815,965
legādāts	-	-	-	-	2,362,250	2,362,250
Pārvērtēšana	-	-	-	-	-	-
Norakstīts un pārdots	-	(7,209)	(43,310)	(5,338)	(63,580)	(119,437)
Pārgrupēts	149,785	1,554,589	159,733	353,839	(2,217,946)	-
Nolietojums	(768,860)	(752,588)	(316,246)	-	-	(1,837,694)
Beigu bilances vērtība	18,239,470	3,473,461	673,350	670,651	164,152	23,221,084
2007. gada 31. decembrī						
Sākotnējā vērtība / pārvērtēts	20,039,309	12,306,280	3,139,668	670,651	164,152	36,320,060
Uzkrātais nolietojums	(1,799,839)	(8,832,819)	(2,466,318)	-	-	(13,098,976)
Bilances vērtība	18,239,470	3,473,461	673,350	670,651	164,152	23,221,084

AS LATVIJAS BALZAMS
2007. 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
2006. gada 1. janvārī						
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 legādāts	17,394,524	4,491,420	1,506,397	4,358,495	881,603	28,632,439
Pārvērtēšana	-	-	-	-	1,414,129	1,414,129
Norakstīts un pārdots	11,482,231	-	-	-	-	11,482,231
Pārgrupēts	(1,197,729)	(5,660)	(176,312)	(5,076,193)	-	(6,455,894)
Nolietojums	255,965	385,509	359,475	1,176,076	(2,177,025)	-
Beigu bilances vērtība	(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
Gads, kas beidzas 2007.						
gada 31. decembrī						
Sākotnējā bilances vērtība legādāts	26,833,292	3,811,403	1,242,413	458,378	118,707	32,464,193
Pārvērtēšana	-	-	-	-	3,361,179	3,361,179
Norakstīts un pārdots	11,482,231	-	-	-	-	11,482,231
Pārgrupēts	(1,197,729)	(5,660)	(176,312)	(5,076,193)	-	(6,455,894)
Nolietojums	213,125	2,211,981	227,280	503,468	(3,155,853)	-
Beigu bilances vērtība	(1,093,989)	(1,070,836)	(449,978)	-	-	(2,614,803)
Beigu bilances vērtība	25,952,428	4,942,290	958,091	954,250	233,567	33,040,626
2007. gada 31. decembrī						
Sākotnējā vērtība / pārvērtēts	28,513,368	17,510,259	4,467,345	954,250	233,567	51,678,791
Uzkrātais nolietojums	(2,560,940)	(12,567,969)	(3,509,254)	-	-	(18,638,165)
Bilances vērtība	25,952,428	4,942,290	958,091	954,250	233,567	33,040,626

Sabiedrība veica ēku un būvju pārvērtēšanu 2006. gada 1. septembrī, kad, saskaņā ar izmaksu aizvietošanas metodi, novērtējumu veica neatkarīgs vērtētājs AS BDO Invest Rīga.

SIA Vērtētāju birojs Aplēse 2006. gada 30. maijā veica Sabiedrības īpašumā esošās zemes vērtības pārvērtēšanu. Zemes vērtība pēc pārvērtēšanas ir Ls 8,561,513 (12,181,936 EUR). Ja zeme nebūtu pārvērtēta, tad 31.12.2007. zemes bilances vērtība būtu Ls 491,755 (699,704 EUR). Pārvērtēto ēku bilances vērtība 2007. gada 31. decembrī ir Ls 11,477,796 vai 16,331,433 EUR (31.12.2006.: Ls 10,297,032 tūkstoši vai 14,651,356 tūkstoši EUR). Ja nētiktu veikta ēku un būvju pārvērtēšana, atlikusī bilances vērtība 2007. gada 31. decembrī šīm ēkām un būvēm būtu Ls 5,773 tūkstoši vai 8,214 tūkstoši EUR (31.12.2006.: Ls 5,996 tūkstoši vai 8,532 tūkstoši EUR).

AS LATVIJAS BALZAMS
2007. GADA FINANŠU PĀRSKATI

PIELIKUMS (turpinājums)

3 Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Kopējais pamatlīdzekļu pārvērtēšanas apjoms 2007. 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 Komercklātas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankām (skat. 10. pielikumu).

2007. gada laikā aizņēmuma izmaksas netika kapitalizētas, jo Sabiedrība nav izmantojusi mērķa finansējumu pamatlīdzekļu iegādei.

4 Nemateriālie ieguldījumi

	Licences, patenti Ls	Licences, patenti EUR
2006. gada 1. janvārī		
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
legādāts	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
Gads, kas beidzas 2007. gada 31. decembrī		
Sākotnējā bilances vērtība	9,823	13,977
legādāts	-	-
Izslēgts	-	-
Amortizācija	(4,260)	(6,061)
Beigu bilances vērtība	5,563	7,916
2007. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	1,163,608	1,655,665
Uzkrātā amortizācija	(1,158,045)	(1,647,749)
Bilances vērtība	5,563	7,916

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

5 Krājumi

	31.12.2007 Ls	31.12.2007 EUR	31.12.2006 Ls	31.12.2006 EUR
Izejvielas pamatmateriāli un palīgmateriāli	9,711,903	13,818,794	7,625,761	10,850,480
Krājumi ceļā	1,163,988	1,656,206	838,069	1,192,465
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	5,506,252	7,834,691	3,726,087	5,301,744
Akcīzes nodokļa markas	1,055,541	1,501,899	1,712,527	2,436,706
Nepabeigtie ražojumi	425,583	605,550	679,619	967,011
	17,863,267	25,417,140	14,582,063	20,748,406

**AS LATVIJAS BALZAMS
2007. GADA FINANŠU PĀRSKATI**

PIELIKUMS (turpinājums)

5 Krājumi (turpinājums)

2007. gadā tika palielināti uzkrājumi krājumiem Ls 106,517 (151,560 EUR) apmērā (2006. gadā palielināti par Ls 92,558 (131,698 EUR)). Uzkrājumu palielinājums tika iekļauts "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksu" sastāvā. 2007. gada 31. decembrī uzkrājumu apjoms krājumiem bija Ls 723,486 (1,029,428 EUR) (31.12.2006: Ls 616,969 (877,868 EUR)).

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

6 Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2007 Ls	31.12.2007 EUR	31.12.2006 Ls	31.12.2006 EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	2,805,816	3,992,316	11,193,160	15,926,432
Uzkrājumi debitoru uzskaites vērtības samazinājumam	<u>(2,406,899)</u>	<u>(3,424,709)</u>	<u>(2,439,656)</u>	<u>(3,471,318)</u>
	<u>398,917</u>	<u>567,607</u>	<u>8,753,504</u>	<u>12,455,114</u>

7 Pārējie apgrozāmie līdzekļi

Akceptētais PVN	46,798	66,587	42,218	60,071
Nākamo periodu apdrošināšanas izmaksas	68,176	97,006	66,766	95,000
Pārējās nākamo periodu izmaksas	66,762	94,994	74,701	106,290
Norēķini par izejvielām	105,701	150,399	250,635	356,621
Norēķini par pakalpojumiem	43,654	62,115	145,749	207,382
Pārējie debitori	70,481	100,284	94,235	134,084
	<u>401,572</u>	<u>571,385</u>	<u>674,304</u>	<u>959,448</u>

8 Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas līdzekļi kasē	28,565	40,643	47,037	66,928
Naudas līdzekļi bankās	59,272	84,337	32,670	46,485
	<u>87,837</u>	<u>124,980</u>	<u>79,707</u>	<u>113,413</u>

9 Akciju kapitāls

Reģistrētais pamatkapitāls	<u>7,496,900</u>	<u>10,667,128</u>	<u>7,496,900</u>	<u>10,667,128</u>
----------------------------	------------------	-------------------	------------------	-------------------

2007. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 7,496,900 (31.12.2006: 7,496,900) parastajām akcijām ar Ls 1 (1.42 EUR) (31.12.2006: 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).

2007. gadā Sabiedrība izmaksāja dividendes par 2006. gadu Ls 179,926 (256,012 EUR) (Ls 0.024 (0.034 EUR) par akciju).

**AS LATVIJAS BALZAMS
2007. GADA FINANŠU PĀRSKATI**

PIELIKUMS (turpinājums)

10 Aizņēmumi

	31.12.2007 Ls	31.12.2007 EUR	31.12.2006 Ls	31.12.2006 EUR
AS SEB Latvijas Unibanka	-	-	2,635,400	3,749,836
Nordea Bank Finland plc	4,093,880	5,825,066		
AS Hansabanka	12,435,633	17,694,312	10,347,123	14,722,630
Ilgtermiņa aizņēmumi	16,529,513	23,519,378	12,982,523	18,472,466
AS SEB Latvijas Unibanka	-	-	850,000	1,209,441
AS Hansabanka	5,725,924	8,147,256	2,188,953	3,114,599
Kredītlinija	11,677,173	16,615,120	4,058,383	5,774,559
Nordea Bank Finland Plc	3,786,548	5,387,773	-	-
Īstermiņa aizņēmumi	21,189,645	30,150,149	7,097,336	10,098,599
Aizņēmumi kopā	37,719,158	53,669,527	20,079,859	28,571,065

Aizņēmumu uzskaites vērtība būtiski neatšķiras no to patiesās vērtības.

	2007 Ls	2007 EUR	2006 Ls	2006 EUR
Pārskata gada sākumā	20,079,859	28,571,065	13,684,705	19,471,581
Pārskata gadā saņemtie aizņēmumi	23,431,880	33,340,562	15,591,726	22,185,027
Pārskata gadā atmaksātie aizdevumi	(5,455,019)	(7,761,793)	(8,751,527)	(12,452,301)
Valūtas kursa svārstību rezultāts	(337,562)	(480,307)	(445,045)	(633,242)
Pārskata gada beigās	37,719,158	53,669,527	20,079,859	28,571,065

Aizņēmumu uzskaites vērtība būtiski neatšķiras no tās patiesās vērtības.

2004. gada 30. aprīlī ir noslēgts ilgtermiņa aizņēmuma līgums ar AS Hansabanka un AS SEB Latvijas Unibanka par, attiecīgi, aizņēmumu USD 12,500,000, kas pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa 2004. gada 30. aprīlī bija Ls 6,912,500 (10,533,435 EUR) un Ls 6,800,000 (10,381,769 EUR). Saskaņā ar 2007. gada 24. jūlijā noslēgto vienošanos par prasījumu nodošanu un pārņemšanu, Sabiedrības kredīts tika pārfinansēts uz Nordea Bank Finland Plc, kā rezultātā Nordea Bank Finland Plc pārņēma visas AS SEB Unibankas saistības un piešķīra Sabiedrībai kredītu EUR 4,500,000 apmērā.

2007. gada 31. decembrī Sabiedrības parāds AS Hansabanka par saņemto kredītu sastādīja USD 5,812,500, kas pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa 2007. gada 31. decembrī ir Ls 2,813,250 (4,002,894 EUR), bet savukārt Nordea Bank Finland Plc. sastādīja EUR 4,212,840, kas pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa 2007. gada 31. decembrī ir Ls 2,960,800.

Minēto aizņēmumu pamatsummas ir jāatmaksā līdz 2009. gada 30. aprīlim.

2004.gada 30. aprīlī ir noslēgts kredītlinijas līgums ar AS Hansabanka un AS SEB Latvijas Unibanka par kredītlinijas piešķiršanu attiecīgi Ls 2,675,000 un Ls 2,800,000 apjomā. Procentu likme sastādīja 3 mēnešu RIGIBOR plus 1.6%. 2005. gada 20. maijā tika veikti kredītlinijas līguma grozījumi par kredītlinijas limita piešķiršanu. Piešķirto kredītliniju 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).

Saskaņā ar 2007. gada 24. jūlijā noslēgto vienošanos par prasījumu nodošanu un pārņemšanu, kā rezultātā Sabiedrības saistības par kredītliniju tika pārfinansēts uz Nordea Bank Finland Plc.

2007. gada 22. novembrī tika veikti grozījumi kredītlinijas līgumā, kā rezultātā AS Hansabanka un Nordea Bank Finland Plc.vienojās par kopējo izsniedzamo kredīta limitu Ls 12,616,570, kur Nordea Bank Finland Plc piešķirtais overdrafta limits sastāda Ls 8,065,295 (11,475,881 EUR), bet AS Hansabankas - Ls 4,551,275 (6,475,881 EUR). Uz 2007. gada 31. decembrī Sabiedrības parāds par iepriekšminēto kredītliniju sastāda Nordea Bank Finland Plc Ls 7 827 356 (11,137,324 EUR), savukārt AS Hansabanka Ls 3,849,816 (5,477,795). Kredītlinijas beigu termiņš 2008. gada 30. aprīlis.

2005. gada 21. septembrī noslēgts kredīta līgums ar AS Hansabanku par kredīta piešķiršanu EUR 20,667,200. Kredīta atmaksas termiņš 2015. gada 20. jūlijs. Uz pārskata perioda beigām neatmaksātā kredīta daļa sastādīja EUR 10,838,673.

**AS LATVIJAS BALZAMS
2007. GADA FINANŠU PĀRSKATI**

PIELIKUMS (turpinājums)

10 Aizņēmumi (turpinājums)

2007. gada 24. jūlijā noslēgts kredīta līgums starp Nordea Bank Finland Plc, AS Hansabanku un Sabiedrību par kredīta piešķiršanu EUR 13,000,000, saskaņā ar kuru Nordea Bank Finland Plc izsniedz EUR 7,000,000 un AS Hansabanka EUR 6,000,000. Atmaksas termiņš 2012. gada 30. jūnijs ar tiesībām pagarināt atmaksas termiņu līdz 2014. gada 30. jūnijam.

Pēc pārskata gada Sabiedrība ir noslēgusi līgumu grozījumus pie iepriekšminētā līguma par papildus aizdevumu EUR 1,500,000 apmērā. Līdz līgumu grozījumu parakstīšanas brīdim Sabiedrība atmaksājusi Nordea Bank Finland Plc EUR 4,000,000.

2007. gada 28. decembrī noslēgts kredīta līgums ar AS Hansabanku par kredīta piešķiršanu EUR 10,000,000. Aizdevums tiek piešķirts SPI Group projektu finansēšanai. Kredīta atmaksas termiņš 2009. gada 28. decembris.

Uz pārskata gada beigām saņemts kredīts EUR 5,000,000 apmērā, kas uz gada parakstīšanas brīdi ir atmaksāts pilnībā. Pēc pārskata gada Sabiedrība saņēmusi kredīta otro daļu EUR 5,000,000 apmērā.

Aizņēmumu efektīvā procentu likme bilances datumā bija:

	31.12.2007	31.12.2006
Aizņēmumi	5.782% - 6.627%	4.461% - 6.989%
Kredītlīnija	12.104%	6.556%

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

	31.12.2007	31.12.2007	31.12.2006	31.12.2006
	Ls	EUR	Ls	EUR
6 vai mazāk mēneši	37,719,158	53,669,527	20,079,859	28,571,065
6 - 12 mēneši	-	-	-	-
	<u>37,719,158</u>	<u>53,669,527</u>	<u>20,079,859</u>	<u>28,571,065</u>

Aizņēmumu maksājumu sadalījums ir sekojošs:

Maksājams 1 gada laikā	21,189,645	30,150,148	7,097,336	10,098,599
Maksājams periodā no 2 līdz 5 gadiem	13,934,553	19,827,083	12,982,523	18,472,466
Maksājams periodā virs 5 gadiem	2,594,960	3,692,295	-	-
	<u>37,719,158</u>	<u>53,669,527</u>	<u>20,079,859</u>	<u>28,571,065</u>

Sabiedrības saistību izpilde tiek nodrošināta un pastiprināta ar (i) visa Sabiedrības piederošā nekustamā īpašuma hipotēku, (ii) komercķīlu uz visu Sabiedrības mantu kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām, un (iii) ieķīlātām visām Sabiedrības akcijām, kas pieder Sabiedrības lielākajam akcionāram, S.P.I. Distilleries B.V., kā arī jebkurām akcijām, kuras S.P.I. Distilleries B.V. var iegūt īpašumā nākotnē. Ieķīlāto Sabiedrības aktīvu bilances vērtība 2007. gada 31. decembrī ir Ls 93,234,306 (132,660,465 EUR) (2006. gada 31. decembrī ir Ls 69,192,979 (98,452,739 EUR)).

**AS LATVIJAS BALZAMS
2007. GADA FINANŠU PĀRSKATI**

PIELIKUMS (turpinājums)

11 Pārējās saistības

	31.12.2007 Ls	31.12.2007 EUR	31.12.2006 Ls	31.12.2006 EUR
Akcīzes nodoklis	7,736,119	11,007,505	7,557,928	10,753,963
Pievienotās vērtības nodoklis	915,216	1,302,235	910,883	1,296,070
Valsts Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	164,841	234,548	112,461	160,018
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	125,460	178,513	101,780	144,820
Dabas resursu nodoklis	18,985	27,013	49,762	70,805
Nekustamā īpašuma nodoklis	677	963	92	131
Norēķini par darba samaksu	337,897	480,784	239,732	341,107
Neizmaksātās iepriekšējo gadu dividendes	5,235	7,448	5,235	7,448
Uzkrātās saistības par neizmantotajiem atvaļinājumiem	506,284	720,378	310,333	441,564
Pārējās uzkrātās saistības	1,508,792	2,146,817	579,474	824,517
Nākamo periodu ieņēmumi	333,208	474,112	375,560	534,374
Pārējie kreditori	42,221	60,077	1,394	1,983
	11,694,935	16,640,393	10,244,634	14,576,800

12 Informācija par segmentiem

(a) Primārais formāts – darbības segments

Sabiedrības pamatdarbība 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, pārdojot saražotos dzērienus iekšzemes tirgū, kā arī veicot saražoto dzērienu eksportu.

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:

	2007 Ls	2007 EUR	2006 Ls	2006 EUR
Latvija	32,991,317	46,942,416	27,477,574	39,097,065
Ārpus Latvijas izmantojot S.P.I. grupas sabiedrības	33,964,989	48,327,825	29,156,954	41,486,608
Citi ieņēmumi no eksporta	2,079,987	2,959,555	2,308,555	3,284,778
	69,036,293	98,229,796	58,943,083	83,868,451

13 Neto apgrozījums

Iekšzemes tirgus	32,945,571	46,877,326	27,477,574	39,097,065
Eksports	36,044,976	51,287,379	31,439,632	44,734,566
Pārējā realizācija (spirti, izejvielas)	45,746	65,091	25,877	36,820
	69,036,293	98,229,796	58,943,083	83,868,451

AS LATVIJAS BALZAMS
2007. GADA FINANŠU PĀRSKATI

PIELIKUMS (turpinājums)

14 Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Mainīgās ražošanas izmaksas	51,342,771	73,054,181	43,854,172	62,398,865
<i>Izejvielas, palīgmateriāli, tara</i>	45,184,316	64,291,490	38,097,402	54,207,719
<i>Iepirkta prece</i>	707,100	1,006,112	336,683	479,057
<i>Darba samaksa</i>	2,420,800	3,444,488	1,895,106	2,696,493
<i>Valsts Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	581,144	826,894	455,190	647,677
<i>Energoresursi</i>	575,494	818,854	448,279	637,844
<i>Dabas resursu nodoklis</i>	557,559	793,335	517,307	736,062
<i>Uzkrājumu palielinājums debitoriem, krājumiem un citām uzkrātām saistībām</i>	73,761	104,952	224,444	319,355
<i>Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas (mainīgas)</i>	37,753	53,718	(6,575)	(9,355)
<i>Citas mainīgās izmaksas</i>	1,204,844	1,714,338	1,886,336	2,684,013
Pastāvīgās ražošanas izmaksas	3,872,263	5,509,734	3,912,699	5,567,269
<i>Nolietojums un amortizācija</i>	1,302,089	1,852,706	1,403,266	1,996,668
<i>Darba samaksa</i>	1,108,268	1,576,923	884,778	1,258,926
<i>Valsts Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	262,795	373,924	209,798	298,516
<i>Remonta izmaksas</i>	568,947	809,539	971,129	1,381,792
<i>Apdrošināšanas maksājumi</i>	71,603	101,882	62,644	89,134
<i>Laboratorijas izmaksas</i>	44,781	63,718	54,453	77,480
<i>Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas (pastāvīgas)</i>	24,191	34,422	9,286	13,213
<i>Citas pastāvīgās izmaksas</i>	489,589	696,620	317,345	451,540
	55,215,034	78,563,915	47,766,871	67,966,134

15 Pārdošanas izmaksas

	2007 Ls	2007 EUR	2006 Ls	2006 EUR
Darba samaksa	1,454,111	2,069,014	1,097,370	1,561,417
Valsts Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	346,023	492,347	262,073	372,896
Nolietojums un amortizācija	242,615	345,210	242,513	345,065
Reklāmas izmaksas	1,721,448	2,449,399	1,997,017	2,841,499
Transporta izmaksas	712,886	1,014,346	899,587	1,279,997
Noliktavu uzturēšanas izdevumi	133,281	189,642	80,494	114,533
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	34,634	49,820	9,807	13,954
Citas izmaksas	349,931	497,907	337,151	479,724
	4,994,929	7,107,145	4,926,012	7,009,085

**AS LATVIJAS BALZAMS
2007. GADA FINANŠU PĀRSKATI**

PIELIKUMS (turpinājums)

16 Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	1,164,077	1,656,333	990,038	1,408,697
Valsts Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	145,345	206,807	161,609	229,949
Sakaru un pasta pakalpojumi	149,478	212,687	243,848	346,964
Biroja uzturēšanas izmaksas	92,299	131,330	108,629	154,565
Profesionālo pakalpojumu izdevumi	163,308	232,366	168,935	240,373
Datoru uzturēšanas izdevumi	70,100	99,743	264,088	375,763
Reprezentācijas izmaksas	185,588	264,067	213,932	304,398
Apsardze	118,391	168,455	165,389	235,327
Vadības pakalpojumi un izmaksas	1,024,712	1,458,034	988,789	1,406,920
Transporta izmaksas	110,486	157,208	127,453	181,349
Komandējumu izdevumi	23,689	33,707	73,504	104,587
Darbinieku apmācības	17,308	24,627	10,687	15,206
Nolietojums	297,441	423,220	306,080	435,513
Nekustamā īpašuma nodoklis	113,821	161,953	175,534	249,762
Finansiāla palīdzība, sponsorēšana	50,817	72,307	135,948	193,437
Medicīnas palīdzība, veselības apdrošināšana	70,747	100,664	68,785	97,872
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	99,373	141,395	13,595	19,344
Arodbiedrības, kultūras pasākumi, dažādi izdevumi	21,681	30,849	53,956	76,772
Pārējās izmaksas	95,356	135,679	97,522	138,761
Izdevumi saistībām pret darbiniekiem par gada rezultātiem	179,134	254,885	193,132	274,802
	4,193,151	5,966,316	4,561,454	6,490,363

17 Pārējie ienākumi

Pārdota tara kastes paliktņi	19,543	27,807	18,573	26,427
Pārdotie palīgmateriāli	107,661	153,188	120,121	170,917
Ieņēmumi no sniegtiem pakalpojumiem	402,297	572,417	467,514	665,212
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas	63,117	89,807	38,576	54,889
Neto peļņa no pamatlīdzekļu izslēgšanas un pārdošanas (skat. 27b pielikumu)	31,039	44,165	1,118,710	1,591,781
Citi ieņēmumi	252,636	359,469	440,606	626,926
	876,293	1,246,853	2,204,100	3,136,152

18 Pārējie izdevumi

	2007 Ls	2007 EUR	2006 Ls	2006 EUR
Bankas komisija	80,465	114,491	38,624	54,957
Citi izdevumi	482,091	685,954	36,896	52,498
	562,556	800,445	75,520	107,455

AS LATVIJAS BALZAMS
2007. GADA FINANŠU PĀRSKATI

PIELIKUMS (turpinājums)

19 Izmaksu sadalījums pēc būtības

Izejvielas, palīgmateriāli, tara	45,184,316	64,291,490	38,097,402	54,207,719
Darbinieku izmaksas	7,661,698	10,901,614	6,150,294	8,751,080
Nolietojums un amortizācija	1,842,145	2,621,136	1,951,859	2,777,245
Reklāmas izmaksas	1,721,448	2,449,399	1,997,017	2,841,499
Vadības pakalpojumi un izmaksas	1,024,712	1,458,034	988,789	1,406,920
Remonta izmaksas	568,947	809,539	971,129	1,381,792
Uzkrājumu palielinājums debitoriem, krājumiem un citām uzkrātām saistībām	73,761	104,952	224,444	319,355
Transporta izmaksas	823,372	1,171,553	1,027,040	1,461,346
Dabas resursu nodoklis	557,559	793,335	517,307	736,062
Datoru uzturēšanas izdevumi	70,100	99,743	264,088	375,763
Nekustamā īpašuma nodoklis	113,821	161,953	175,534	249,762
Pārējās izmaksas	5,323,789	7,575,073	4,964,952	7,064,494
	64,965,670	92,437,821	57,329,857	81,573,037

20 Finanšu ienākumi / izdevumi

Ieņēmumi no procentiem	1,216,228	1,730,536	501,613	713,731
Ieņēmumi no soda naudas līgumsodiem	11,423	16,254	72,471	103,117
Finanšu ienākumi	1,227,651	1,746,790	574,084	816,848
Procenti par ilgtermiņa aizdevumiem	(1,125,677)	(1,601,694)	(847,270)	(1,205,558)
Procenti par kredītlīniju izmantošanu	(686,983)	(977,488)	(228,964)	(325,786)
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	(239,784)	(341,182)	(114,859)	(163,430)
Neto zaudējumi no valūtas pirkšanas-pārdošanas	(105,788)	(150,524)	(35,514)	(50,532)
Finanšu izdevumi	(2,158,232)	(3,070,888)	(1,226,608)	(1,745,306)

21 Uzņēmumu ienākuma nodoklis

(a) Ienākuma nodoklis

Atliktais nodoklis	(174,308)	(248,019)	(120,472)	(171,416)
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	869,952	1,237,831	706,455	1,005,195
	695,644	989,812	585,983	833,779

(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:

	2007 Ls	2007 EUR	2006 Ls	2006 EUR
Peļņa pirms nodokļiem	4,016,335	5,714,729	3,164,802	4,503,108
Teorētiski aprēķinātais nodoklis izmantojot 15% likmi	602,450	857,209	474,720	675,466
Izdevumi, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	184,905	263,096	164,969	234,730
Nodokļu atlaide ziedojumiem	(43,095)	(61,318)	(53,706)	(76,417)
Nodokļu atvieglojumiem iegādātām tehnoloģiskām iekārtām	(48,616)	(69,175)	-	-
Nodokļu izdevumi	(695,644)	(989,812)	585,983	833,779

AS LATVIJAS BALZAMS
2007. GADA FINANŠU PĀRSKATI

PIELIKUMS (turpinājums)

21 Uzņēmumu ienākuma nodoklis (turpinājums)

(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:

	31.12.2007 Ls	31.12.2007 EUR	31.12.2006 Ls	31.12.2006 EUR
Atliktā nodokļa aktīvi:				
- viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	(232,249)	(300,462)	(122,300)	(174,017)
	<u>(232,249)</u>	<u>(223,332)</u>	<u>(122,300)</u>	<u>(174,017)</u>
Atliktā nodokļa saistības:				
- viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa saistības	106,979	152,217	1,281,430	1,823,312
- pēc vairāk nekā viena gada atgūstamās atliktā nodokļa saistības	2,376,984	3,382,144	1,266,892	1,802,624
	<u>2,483,963</u>	<u>3,534,361</u>	<u>2,548,322</u>	<u>3,625,936</u>
Neto atliktā nodokļa saistības	<u>2,251,713</u>	<u>3,203,899</u>	<u>2,426,022</u>	<u>3,451,919</u>

Kopējā atliktā nodokļa kustība ir šāda:

	2007 Ls	2007 EUR	2006 Ls	2006 EUR
Pārskata gada sākumā	2,426,022	3,451,919	1,336,030	1,900,999
Atliktā nodokļa izmaiņa, kas attiecināta uz ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi			1,210,464	1,722,335
Atliktā nodokļa izmaiņa, kas attiecināta uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu	(174,309)	(248,019)	(120,472)	(171,416)
Pārskata gada beigās	<u>2,251,713</u>	<u>3,203,899</u>	<u>2,426,022</u>	<u>3,451,918</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:

	Pamat- līdzekļi	Uzkrātās izmaksas neizmanto- tajiem atvaļināju- miem	Paredza- mās saistības	Uzkrātās izmaksas prēmijām	Uzkrājumi lēnas aprites krājumiem	Kopā
	Ls	Ls		Ls	Ls	Ls
2006. gada 1. janvārī	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	<u>2,548,322</u>	<u>(46,550)</u>	-	-	<u>(75,750)</u>	<u>2,426,022</u>
lekjauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(64,359)	(29,393)	(69,774)	-	(10,783)	(174,309)
2007. gada 31. decembrī	<u>2,483,963</u>	<u>(75,943)</u>	<u>(69,774)</u>	-	<u>(86,533)</u>	<u>2,251,713</u>

AS LATVIJAS BALZAMS
2007. GADA FINANŠU PĀRSKATI

PIELIKUMS (turpinājums)

21 Uzņēmumu ienākuma nodoklis (turpinājums)

c) Atliktā nodokļa saistības (turpinājums)

	Pamat- līdzekļi Ls	Uzkrātās izmaksas neizman- totajiem atvaļināju- miem Ls	Paredza- mās saistī- bas Ls	Uzkrātās izmaksas prēmijām Ls	Uzkrājumi lēnas aprites krājumiem Ls	Kopā Ls
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2006. gada 1. janvārī	2,049,762	(60,661)		(74)	(88,027)	1,901,000
lekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(146,161)	(5,574)		74	(19,755)	(171,416)
lekļauts pašu kapitālā	1,722,335	-		-	-	1,722,335
2006. gada 31. decembrī	3,625,936	(66,235)	-	-	(107,783)	3,451,918
lekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(91,575)	(41,822)	(99,279)	-	(15,341)	(248,01)
2007. gada 31. decembrī	3,534,361	(108,057)	(99,279)	-	(123,124)	3,203,899

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.

	2007 Ls	2007 EUR	2006 Ls	2006 EUR
Peļņa, kas attiecināma uz Sabiedrības akcionāriem	3,320,691	4,724,917	2,578,819	3,669,329
Vidējais akciju skaits gadā	7,496,900	7,496,900	7,496,900	7,496,900
Peļņa uz vienu akciju (santīmos un eiro centos)	44,29	63,02	34,40	48,94

**AS LATVIJAS BALZAMS
2007. GADA FINANŠU PĀRSKATI**

PIELIKUMS (turpinājums)

23 Saimnieciskajos darījumos saņemtie naudas līdzekļi

	2007 Ls	2007 EUR	2006 Ls	2006 EUR
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	4,016,335	5,714,730	3,164,802	4,503,108
<i>Korekcijas:</i>				
- nolietojumam un amortizācijai (3. un 4. pielikumi)	1,841,954	2,620,864	1,951,859	2,777,245
- uzkrājumu krājumu vērtības samazinājumam palielinājumam	139,273	198,168	92,558	131,698
- zaudējumiem / (peļņai) no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	(337,563)	(480,309)	(356,416)	(507,134)
- procentu izmaksām (20. pielikums)	1,812,660	2,579,183	1,076,235	1,531,344
- procentu ieņēmumiem (20. pielikums)	(1,216,228)	(1,730,537)	(501,613)	(713,731)
- zaudējumiem / (peļņai) no pamatlīdzekļu pārdošanas un pārvērtēšanas	32,731	46,572	(1,118,710)	(1,591,781)
- aizņēmumu izmaksu norakstīšanai	-	-	-	-
<i>Izmaiņas apgrozāmajos līdzekļos</i>				
- debitoros	(6,622,571)	9,423,070	(260,657)	(370,880)
- krājumos	(3,387,722)	(4,820,294)	(2,430,635)	(3,458,482)
- kreditoros	3,381,959	4,812,094	821,299	1,168,603
	<u>(339,172)</u>	<u>(482,598)</u>	<u>2,438,722</u>	<u>3,469,990</u>

24 Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2007	2006
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā	<u>808</u>	<u>779</u>

25 Personāla izmaksas

	2007 Ls	2007 EUR	2006 Ls	2006 EUR
Ražošanā nodarbināto darba alga un Valsts Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4,373,007	6,222,228	3,444,872	4,901,611
Pārdošanas dienesta darba alga un Valsts Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1,800,134	2,561,360	1,359,443	1,934,313
Administrācijas darba alga un Sociālās apdrošināšanas iemaksas	1,488,556	2,118,024	1,344,779	1,913,448
Kopā*	<u>7,611,697</u>	<u>10,901,612</u>	<u>6,149,094</u>	<u>8,749,372</u>
t.sk. Valdes un vadības locekļu				
- darba samaksa	890,660	1,267,295	568,215	808,497
- Valsts Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	64,866	92,296	61,137	86,990

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

* - Ietver Valsts Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas Ls 1,355,516 (1,928,726EUR) apmērā (2006 - Ls 1,088,670 (1,549,038EUR)).

Saskaņā ar Latvijas Republikas Ministru kabineta noteikumiem 75% (2006: 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
2007. GADA FINANŠU PĀRSKATI**

PIELIKUMS (turpinājums)

26 Izsniegtās garantijas un galvojumi

Uz 2007. gada 31. decembri spēkā bija Sabiedrības 2006. pārskata gadā izsniegtais galvojums, kas kalpo kā nodrošinājums SIA Bravo kredītlīnijai 4,268,615 EUR apmērā. Kredītlīnijas mērķis - apgrozāmo līdzekļu palielināšana, veikalu tīkla attīstīšana un UAB Darija 100% kapitāla daļu iegāde. Kredītlīnijas beigu termiņš 2010. gada 25. janvāris. Galvojums ir spēkā līdz SIA Bravo saistību pilnīgai izpildei.

Pārskata gadā Sabiedrība izsniegusi galvojumu Nordea Bank Finland Plc Latvijas filiālei par saistītā uzņēmuma S.P.I. Spirits (Cyprus) Limited saistībām ASV USD 10,000,000, kas izriet no noslēgtā 2007. gada jūlijā overdrafta līguma. Galvojums izsniegts līdz pilnīgai saistību izpildei.

2007. gada novembrī izsniegts galvojums AS Parex banka par saistītās personas Jurija Šeflera finansiālām saistībām, kas izriet no noslēgtā kredītlīnijas līguma starp Juriju Šefleru un banku. Galvojums izsniegts līdz pilnīgai saistību izpildei.

Sabiedrība izsniegusi galvojumus AS Parex banka par SPI Spirits (UK) limited saistībām par divu maksājumu karšu (Visa, Eurocard/Mastercard, Maestro, Visa Electron) izsniegšanu un konta atvēršanu ar atļauto kredītu ASV USD 100,000 katrai.

27 Darījumi ar saistītajām pusēm

Sabiedrības mātes sabiedrība, kurai pieder 88.05% akciju ir S.P.I. Distilleries B.V., kas ir reģistrēta Nīderlandē. Grupas mātes sabiedrība ir S.P.I. Group S.a.r.l, kas ir reģistrēta Luksemburgā un kuras vairākuma akcionārs ir Juris Šeflers.

2007. gada laikā Sabiedrībai ir bijuši saimnieciska rakstura darījumi 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), Sprits Product International IP B.V. (Luksemburga), Tambovskoje spirtovodocnoje predpriyatije Talvis, OAO (Krievija), S.P.I. Worldwide Trade Ltd.(Nīderlande), Torgovi Dom Rosvestalko (Krievija), S.P.I. Production B.V. (Nīderlande), Torgovi Dom Rovestalko(Krievija), S.P.I.Production B.V.(Nīderlande),UAB Baltijos alkoholiniai produktai (Lietuva), SPI-RVVC OAO (Krievija), SIA Bravo (Latvija), UAB Darija (Lietuva), UAB Bennet Distributors (Lietuva), SIA Z Towers ** (Latvija), SPV Distributor SIA (Latvija), S.P.I. Spirits UK Ltd. (Lielbritānija), S.P.I.Group SA (Šveice), Spirits International B.V.(Luksemburga),SIA AV&D* (Latvija), Divinum OU* (Igaunija). 2007. gada laikā Sabiedrībai ir bijuši saimnieciska rakstura darījumi ar SPI Group neietilpstošu saistītu uzņēmumu SIA Meierovica 35 (Latvija).

* AV&D SIA un Dininum OU par saistītiem pusēm kļuva no 2007. gada. Darījumi par 2006. gadu nav uzradīti.

** 2007. gadā SIA Vertikāla pasaule nosaukums tika mainīts uz SIA Z Towers.

(a) Produkcijas realizācija

	2007 Ls	2007 EUR	2006 Ls	2006 EUR
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	28,444,032	40,472,211	25,609,163	36,438,556
Torgovi Dom Rosvestalko	496,909	707,038	-	-
SIA AV&D	32,333,792	46,006,841	-	-
SPI-RVVC OAO	210,724	299,833	151,316	215,303
SIA Bravo	93,502	133,041	106,254	151,186
UAB Bennet Distributors	4,847,607	6,897,523	3,217,343	4,577,867
Divinum OU	231,895	329,957	-	-
	<u>66,658,461</u>	<u>94,846,444</u>	<u>29,084,076</u>	<u>41,382,912</u>

AS LATVIJAS BALZAMS
2007. GADA FINANŠU PĀRSKATI

PIELIKUMS (turpinājums)

27 Darījumi ar saistītajām pusēm (turpinājums)

(b) Pamatlīdzekļu pārdošana

Jurijs Šeflers (neto)*		4,622,432	6,577,128
SIA Meierovica 35		1,564,001	2,225,373
		<u>6,186,433</u>	<u>8,802,501</u>

* - Pamatlīdzekļu pārdošana Jurijam Šefleram 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).

(c) Sniegtie pakalpojumi (ieskaitot procentus par aizdevumiem)

	2007 Ls	2007 EUR	2006 Ls	2006 EUR
UAB Bennet Distributors	9,886	14,067	504	717
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	474,358	674,951	334,726	476,272
SIA Bravo	6,097	8,675	6,065	8,630
Spirits Product International IP B.V.	1,946	2,769	1,016	1,446
Spirits International B.V.	552	785	-	-
UAB Baltijos alkoholiniai produktai			2,510	3,571
SIA Meierovica 35	187,622	266,962	81,488	115,947
SIA Z Towers	384	546	4,795	6,823
SPI Production B.V.	768,627	1,093,658	454,876	647,230
SPI Resources B.V.			81,234	115,586
AV&D SIA	19,803	28,177		
SPI-RVVK OAO	1,757	2,500		
SPV Distributor SIA	206	293		
S.P.I. Spirits (UK) Ltd.	629	895		
S.P.I.Group S.a.r.l.	9,810	13,958		
S.P.I.Group SA	346	492		
Spirits International.B.V.	2,050	2,917		
	<u>1,484,073</u>	<u>2,111,645</u>	<u>967,214</u>	<u>1,376,222</u>

(d) Produkcijas iegāde

SPI-RVVK OAO	6,156,566	8,760,004	6,213,290	8,840,715
S.P.I. Spirits Ltd.	48,685	69,273	23,297	33,149
Tambovskoje spirtovodocnoje predprijatije Talvis	576,452	820,217	2,708,033	3,853,184
UAB Darija	10	14	3,063	4,358
UAB Bennet Distributors	7,762	11,044	50,909	72,437
SIA Bravo	886	1,261	1,358	1,932
	<u>6,790,361</u>	<u>9,661,813</u>	<u>8,999,950</u>	<u>12,805,775</u>

(e) Saņemtie pakalpojumi

Tambovskoje spirtovodocnoje predprijatije Talvis			1,954	2,780
SIA Meierovica 35	84,360	120,033	42,180	60,017
UAB Bennet Distributors	11,370	16,178	119,330	169,792
SIA Bravo	179	255	7,625	10,849
Spirits Product International IP B.V.	92,993	132,317	249,647	355,216
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	1,028,271	1,463,098	1,103,625	1,570,317
UAB Baltijos alkoholiniai produktai			2,671	3,800
	<u>1,217,173</u>	<u>1,731,881</u>	<u>1,527,032</u>	<u>2,172,771</u>

**AS LATVIJAS BALZAMS
2007. GADA FINANŠU PĀRSKATI**

PIELIKUMS (turpinājums)

28 Darījumi ar saistītajām pusēm (turpinājums)

(f) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2007 Ls	31.12.2007 EUR	31.12.2006 Ls	31.12.2006 EUR
SIA Meierovica 35			8,295	11,803
Torgovy Dom SPI-Trade			29	41
UAB Bennet Distributors			1,796	2,555
SPI-RVVK OAO			-	-
SIA Bravo	212	302	7,664	10,905
Spirits Product International IP B.V.	260,384	370,493	249,648	355,217
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	1,631,847	2,321,909	946,062	1,346,125
Divinum OU	244	347		
Tambovskoje spirtovodocnoje predpriyatije Talvis	172,867	245,968	6,679	9,504
	<u>2,065,555</u>	<u>2,939,020</u>	<u>1,220,173</u>	<u>1,736,150</u>

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

(g) Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2007 Ls	31.12.2007 EUR	31.12.2006 Ls	31.12.2006 EUR
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	8,272,136	11,770,189	3,889,817	5,534,711
Torgovi Dom Rosvestalko	211,191	300,498	-	-
Spirits Product International IP B.V.	11,259	16,020	11,525	16,399
SIA Bravo	13,389	19,051	48,566	69,103
SIA AV&D	10,949,860	15,580,247	-	-
UAB Bennet Distributors	1,379,291	1,962,554	1,430,001	2,034,708
S.P.I. Production B.V.	826,735	1,176,338	58,109	82,682
SPI-RVVC OAO	60,385	85,920	198,740	282,782
SPI Resources B.V	2,786	3,964	2,786	3,964
Torgovy dom SPI-TRADE	41	58	-	-
Spirits International B.V	542	771	-	-
SIA Z Towers			1,244	1,770
SIA Meierovica 35 *	2,118,514	3,014,374	1,930,744	2,747,201
UAB Baltijos Alkoholiniai Produktai			4,628	6,585
SIA SPV Distributors	220	313		
S.P.I.Group S.a.r.l	11,572	16,465		
Divinum OU	175,629	249,898		
S.P.I Worldwide Trade Ltd.	70,280	100,001	70,280	99,999
	<u>24,103,830</u>	<u>34,296,661</u>	<u>7,646,440</u>	<u>10,879,904</u>

2007. un 2006. gadā nav būtisku neatgūstāmo parādu no saistītajām pusēm.

* Par Meierovica 35 SIA parādu - efektīvā procentu likme 2007. gada 31. decembrī bija 12.738% .Pārējie parādi ir bezprocentu.

**AS LATVIJAS BALZAMS
2007. GADA FINANŠU PĀRSKATI**

PIELIKUMS (turpinājums)

29 Darījumi ar saistītajām pusēm (turpinājums)

(h) Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

S.P.I. Production B.V. **	14,477,762	20,600,000	14,477,762	20,600,000
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd. *	12,650,472	18,000,000	-	-
SIA Z Towers			35,000	49,800
UAB Baltijos Alkoholiniai Produktai			66,063	94,000
	<u>27,128,234</u>	<u>38,600,000</u>	<u>14,578,825</u>	<u>20,743,800</u>
	2007	2007	2006	2006
	Ls	EUR	Ls	EUR
Pārskata gada sākumā	14,578,825	20,743,800	3,031,063	4,312,814
Pārskata gadā izsniegtie aizdevumi	12,650,472	18,000,000	18,728,371	26,648,071
Pārskata gadā atmaksātie aizdevumi	(101,063)	(143,800)	(7,080,583)	(10,074,762)
Valūtas kursa svārstību efekts			(100,026)	(142,324)
Pārskata gada beigās	<u>27,128,234</u>	<u>38,600,000</u>	<u>14,578,825</u>	<u>20,743,799</u>
Tai skaitā:				
- īstermiņa aizdevumi			101,063	143,800
- ilgtermiņa aizdevumi – saņemami 2 līdz 5 gadu laikā	<u>27,128,234</u>	<u>38,600,000</u>	<u>14,477,762</u>	<u>20,600,000</u>
	<u>27,128,234</u>	<u>38,600,000</u>	<u>14,578,825</u>	<u>20,743,800</u>

*2007. gada 26. jūlijā Sabiedrība noslēdza aizdevuma līgumu ar S.P.I.Spirits (Cyprus) Limited par aizdevumu EUR 13,000,000 apjomā. Aizdevuma vērtība pēc Latvijas bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa 2007. gada 31. decembrī Ls 9,136,452 (EUR 13,000,000). Aizdevuma atmaksas termiņš ir 2014. gada 30. jūnijs

*2007. gada 28. decembrī Sabiedrība noslēdza aizdevuma līgumu ar S.P.I. Spirits (Cyprus) Limited par aizdevumu EUR 10,000,000 apjomā. 2007.gada 28. decembrī pārskaitīta pirmā daļa EUR 5,000,000, kas pēc Latvijas bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa 2007. gada 31. decembrī Ls 3,514,020. Atmaksas termiņš 2009. gada 28. decembris.

* - 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.

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

Izsniegto aizdevumu efektīvā procentu likme bilances datumā bija:

	31.12.2007	31.12.2006
Izsniegtie aizdevumi	5.982% - 7.907%	4.461% - 6.989%

(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 2008. gadā nav sagaidāmas būtiskas izmaiņas preču zīmju maksājumu apjomā.

AS LATVIJAS BALZAMS
2007. GADA FINANŠU PĀRSKATI

PIELIKUMS (turpinājums)

28 Riska vadība

Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem: tirgus riskam (ieskaitot valūtas risku un 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 preces tiek pārdotas un pakalpojumi sniegti klientiem ar atbilstošu kredītvēsturi. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā. Šabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās un ārvalstu finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi. 98% no kopējiem ieņēmumiem ir no darījumiem ar saistītām pusēm (2006: 49%). Lielākā kredītriska koncentrācija rodas no radniecīgo sabiedrību parādiem, skat. 27(g) un 27 (h) pielikumus. Ņemot vērā Grupas finansiālo stāvokli Sabiedrības vadība uzskata ka Sabiedrības darījumu partneru kredītrisks vērtējams kā zems.

(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.

Sabiedrības būtiskas valūtas pozīcijas

	USD	31.12.2007 EUR	USD	31.12.2006 EUR
Finanšu aktīvi oriģinālvalūtā	16,949,543	43,454,948	9,500,620	23,495,329
Finanšu saistības oriģinālvalūtā	(8,094,986)	(38,861,294)	(8,216,641)	(17,227,019)
Neto pozīcija oriģinālvalūtā	8,854,557	4,593,654	1,283,979	6,268,310
Neto pozīcija latos	4,285,605	3,228,438	688,213	4,405,393

(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)).

2007. gada 7. septembrī Uzņēmums noslēdza līgumu ar Nordea Bank Finland Plc par atvasināto finanšu instrumentu izmantošanu. Saskaņā ar šo līgumu Uzņēmumam ir pienākums veikt procentu maksājumus no summas EUR 7,000,000 savukārt Nordea Bank Finland Plc veic procentu maksājumus Uzņēmumam ar mainīgo procentu likmi. 2007. gada 24. jūlijā ir noslēgts kredīta līguma ar Nordea Bank Finland Plc par aizdevuma EUR 7,000,000 piešķiršanu. Abu iepriekšminēto līgumu maksājumu grafiki sakrīt, kā rezultātā ar izmantoto atvasināto finanšu instrumentu Uzņēmums veica daļējo aizdevuma procentu likmju fiksāciju.

(d) Likviditātes risks

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. 2007. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tā īstermiņa saistības par Ls 8.7 miljoniem (12.4 miljoniem EUR) (31.12.2006: Ls 11.3 miljoniem (16.1 miljoniem EUR)). Kopējais kredītlīnijas apjoms ir Ls 8,083 tūkstoši (11,501 tūkstoši EUR). 2007. gada 31. decembrī kredītlīnijas neizmantotā daļa ir Ls 4,025 tūkstoši (5,727 tūkstoši EUR).

PIELIKUMS (turpinājums)

28 Risku vadība (turpinājums)

(e) Patiesā vērtība

Sabiedrības finanšu aktīvu un saistību uzskaites vērtība būtiski neatšķiras no to patiesās vērtības.

(f) Kapitāla vadība

Sabiedrības pašu kapitāls atbilst Latvijas Republikas Komerclikuma noteiktajām prasībām. Sabiedrības vadība nodrošina kapitāla pietiekamības pārvaldi atbilstoši nozares pieņemtajai labai praksei.

29 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.

30 Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2007. gada 31. decembrī.