

Lode AS
2006. gada pārskats
un
2006. gada konsolidētais pārskats

Saturs

	Lpp.
Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Finanšu pārskata pielikums	13
Revidentu ziņojums	35

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	<i>Lode AS</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Akciju sabiedrība</i>
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	<i>50003032071, Rīga, 1991. gada 1. oktobrī</i>
Juridiskā adrese	<i>Lodes iela 1, Liepas pagasts, Cēsu rajons, LV-4128</i>
Pasta adrese	<i>Lodes iela 1, Liepas pagasts, Cēsu rajons, LV-4128</i>
Vadītājs	<i>Jānis Slesars, Valdes priekšsēdētājs</i>
Padomes locekļi un to ieņemamais amats	<i>Edvīns Samulis, Padomes priekšsēdētājs</i> <i>Andris Bērziņš, Padomes loceklis līdz 11.01.2007</i> <i>Mārtiņš Mīlgrāvis, Padomes loceklis</i> <i>Pēteris Zavadskis, Padomes loceklis</i> <i>Gunārs Vīksna, Padomes loceklis</i>
Valdes locekļi un to ieņemamais amats	<i>Jānis Slesars, Valdes priekšsēdētājs</i> <i>Valdis Kokle, Valdes loceklis</i> <i>Jānis Garkalns, Valdes loceklis</i>
Pārskata gads	<i>01.01.2006 – 31.12.2006</i>
Ziņas par meitas sabiedrībām	<i>Lodes Ķieģelis SIA</i> <i>Lodes iela 1, Liepas pagasts, Cēsu rajons LV-4128</i> <i>Līdzdalības daļa kapitālā: 100 % (no 2004. gada 1. decembra)</i> <i>Latvijas Māli SIA</i> <i>Lodes iela 1, Liepas pagasts, Cēsu rajons LV-4128</i> <i>Līdzdalības daļa kapitālā: 100 % (no 2004. gada 30. novembra)</i> <i>Līvānu Ķieģelis SIA</i> <i>"Iesalnieki", Jersikas pagasts, Preiļu rajons LV-5316</i> <i>Līdzdalības daļa kapitālā: 100 % (no 2000. gada – 25%, no 2002. gada – 100%)</i> <i>Kalnciema Ķieģelis SIA</i> <i>Jelgavas 17, Kalnciems, Jelgavas rajons, LV-3016</i> <i>Līdzdalības daļa kapitālā: 100 % (no 2001. gada 30. jūlija)</i>
Revidenti	<i>KPMG Baltics SIA</i> <i>Balasta dambis 1a</i> <i>Rīga, LV-1048</i> <i>Licences Nr. 55</i>

Vadības ziņojums

Darbības veids

Sabiedrība koordinē savu četru meitas sabiedrību darbību, kuras ražo keramiskos ķieģeļus, kārnījumus, Keraterm blokus, klinkeru, tenisītu, māla pulveri, apsaimnieko karjerus – veido māla un kvarca smilšu krājumus – izgatavo nestandarta iekārtas tajā skaitā apkures katlus. Tā arī organizē saražotās produkcijas pārdošanu, mārketingu, reklāmu un transportu. Sabiedrība arī veic grāmatvedības uzskaiti visās Grupas sabiedrībās, centralizē resursu iepirkumu un piegādi, piedalās ražošanas tehnoloģisko procesu attīstībā, ražošanas jaudu modernizācijā, jaunu produktu izstrādē ieviešanā, kā arī infrastruktūras attīstībā.

Īss Sabiedrības darbības apraksts pārskata gadā

2006. gadā Lode AS grupas sabiedrību darbība bija sekojoša:

Līvānu Ķieģelis SIA saražoja 35 076 m³ keramiskos blokus un 39 760 m³ tika pārdoti. Sabiedrībai bija arī peļņa LVL 293 537 apmērā no CO₂ kvotu pārdošanas.

Kalnciema Ķieģelis SIA pārskata gadā darbojās divas ražotnes: Kalnciemā ražoja apdares ķieģeļus un jaunu produkcijas veidu – keraterm blokus – kamēr Ānē tika ražoti celtniecības ķieģeļi. Lai to panāktu LVL 154 tūkstoši tika ieguldīti bloku līnijas izveidošanā un LVL 155 tūkstoši tika ieguldīti Ānes mālu sagatavošanas iecirkņa rekonstrukcijā. Rezultātā neto apgrozījums pieauga 2,3 reizes. 2006. gada oktobrī tika pieņemts lēmums par Ānes ražotnes modernizāciju. Tika pilnīgi pārtraukta ražošana un sākās celtniecības darbi. Modernizācijas nodrošināšanai tika paņemts kredīts SEB Latvijas Unibanka AS. 2006. gadā sabiedrības pamatkapitāls tika palielināts 3,17 reizes, lai nopirktu Ānes ražotnes iekārtas, ēkas un zemi. Abās ražotnēs tika izveidotas apkures sistēmas, lai nodrošinātu iespēju strādāt ziemā. Sabiedrība pieteicās Eiropas Sabiedrības finansējuma atbalstam un sekmīgi noslēdza līgumu ar Latvijas Investīciju un attīstības aģentūru par atbalstu ražošanas modernizācijā.

Lodes Ķieģelis SIA saražoja 39 422 tūkstošus gabalu keramisko izstrādājumu (2005. gadā 25 490 tūkstošus) tajā skaitā 22 321 tūkstošus apdares izstrādājumu gabalu (2005. gadā - 21 198 tūkstošus). Sabiedrībai bija arī peļņa LVL 634 808 apmērā no CO₂ kvotu pārdošanas. Sabiedrība pieteicās Eiropas Sabiedrības finansējuma atbalstam un sekmīgi noslēdza līgumu ar Latvijas Investīciju un attīstības aģentūru par atbalstu ražošanas modernizācijā.

Latvijas Māli SIA pārskata gadā piegādājis mālu sekojošajām sabiedrībām:

- Lodes Ķieģelis SIA 66 957 m³
- Līvānu Ķieģelis SIA 28 100 m³
- Kalnciema Ķieģelis SIA 17 570 m³

Lode AS neto apgrozījums 2006. gadā bija LVL 9 224 053. Tas bija par aptuveni LVL 2,5 miljoniem vairāk kā 2005. gadā un nesadalītā peļņa par 2006. gadu bija LVL 1 175 055 – attiecīgi par LVL 323 023 lielāka nekā 2005. gadā. Lode AS 2006. gadā bija arī peļņa no metāllūžņu realizācijas.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

No pārskata gada beigām līdz šodienai nav notikuši nekādi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt gada pārskata novērtējumu.

Vadības ziņojums

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Lodes Ķieģelis SIA 2007. gadā plānots palielināt ražošanas jaudu. Ja tiks plānots jauns klinkera griezējs, tad bruģakmens tiks ražots ar distanceriem. Tā kā 2006. gadā netika izpildīts plāns par jaunu krāsu ieviešanu ražošanā, tiek plānota sadarbība ar zinātniskajiem institūtiem vai Lode AS pētniecības departamentu jaunu krāsu ieviešanā.

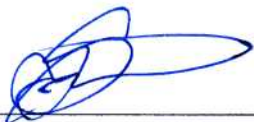
Kalnciema Ķieģelis SIA no 2007. gada sākuma turpinās intensīva Ānes ražotnes rekonstrukcija, izmantojot SEB Latvijas Unibanka AS piešķirto kredītu. 2007. gada augustā ir paredzēts saņemt pirmo produkciju no modernizētās Ānes ražotnes un līdz gada beigām panākt projektēto jaudu 13 000 m³ Keraterm bloku mēnesī jeb 160 000 m³ gadā.

Līvānu Ķieģelis SIA tiks uzsākti nepieciešamie projekta darbi keramisko bloku ražošanas tehnoloģiskā procesa modernizācija un jaudas palielināšana. Lai nodrošinātu darbu, tehnoloģiskā režīma ieviešanu nākošajā ziemas periodā, paredzēts turpināt ceha siltināšana, jumta un jumta logu remontu. Paredzēts uzlabot strādnieku darba higiēna un sadzīves apstākļus. Lai samazinātu formēšanas brāķi, tiks modernizēts formēšanas uzgalis. Firmai Braun tiks pasūtīts uzgaļa paraugs blokam K44S. Tiks uzstādīta elektroniskā vadība bloku pusfabrikātu griezējam.

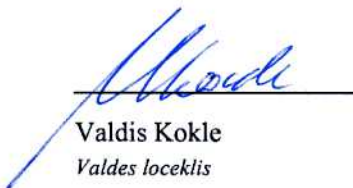
Latvijas Māli SIA 2007. gadā plānots iegūt un piegādāt 76 000 m³ māla Lodes Ķieģelis SIA, 8 000 m³ Kalnciema Ķieģelis SIA un 12 000 m³ Līvānu Ķieģelis SIA.

Priekšlikumi par Sabiedrības peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu

Visu Sabiedrības peļņu atstāt nesadalītu un novirzīt attīstībai.



Jānis Slesars
Valdes priekšsēdētājs



Valdis Kokle
Valdes loceklis



Jānis Garkalns
Valdes loceklis

2007. gada 12. aprīlī

Gada pārskats apstiprināts dalībnieku sapulcē 2007. gada 27. aprīlī

Sapulces vadītājs

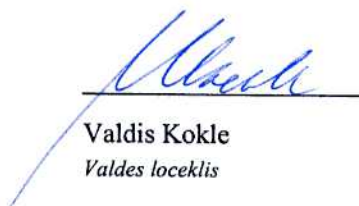
Konsolidētais un mātes sabiedrības peļņas vai zaudējumu aprēķins par gadu, kas noslēdzās 2006. gada 31. decembrī

	Piezīmes numurs	Konsolidētais		Mātes sabiedrība	
		2006 LVL	2005 LVL	2006 LVL	2005 LVL
Neto apgrozījums	2	9 242 619	6 602 825	9 224 053	6 746 606
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	3	(5 829 827)	(3 839 887)	(6 091 415)	(4 189 078)
Bruto peļņa		3 412 792	2 762 938	3 132 638	2 557 528
Pārdošanas izmaksas	4	(984 030)	(675 559)	(994 651)	(665 425)
Administrācijas izmaksas	5	(967 776)	(821 947)	(733 263)	(705 410)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	1 101 260	33 397	194 697	124 485
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(135 094)	(76 596)	(138 011)	(160 710)
Ieņēmumi no līdzdalības koncerna meitas un asociēto sabiedrību kapitālos	8, 15	-	-	24 629	-
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	9	473	5 145	5 247	133
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	10	(116 619)	(168 814)	(90 308)	(142 532)
Peļņa pirms nodokļiem		2 311 006	1 058 564	1 400 978	1 008 069
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	11	(340 846)	(156 492)	(208 951)	(138 722)
Pārējie nodokļi	12	(20 075)	(19 639)	(16 972)	(17 315)
Pārskata gada peļņa		1 950 085	882 433	1 175 055	852 032

Pielikums no 13. līdz 34. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.



Jānis Slesars
Valdes priekšsēdētājs



Valdis Kokle
Valdes loceklis



Jānis Garkalns
Valdes loceklis

2007. gada 12. aprīlī

Konsolidētā un mātes sabiedrības bilance 2006. gada 31. decembrī

Aktīvs	Piezīmes numurs	Konsolidētais		Mātes sabiedrība	
		2006 LVL	2005 LVL	2006 LVL	2005 LVL
Ilgtermiņa ieguldījumi					
Nemateriālie ieguldījumi					
Citi nemateriālie ieguldījumi		37 993	315	37 993	315
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>	13	37 993	315	37 993	315
Pamatlīdzekļi					
Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi		1 718 898	1 727 604	1 524 321	1 630 458
Iekārtas un mašīnas		2 370 555	1 991 392	370 343	1 289 163
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		258 877	116 794	99 170	101 021
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		572 067	227 937	12 455	108 044
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		1 808 750	128 737	-	70 975
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	14	6 729 147	4 192 464	2 006 289	3 199 661
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi					
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	15	-	-	2 441 130	844 303
<i>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</i>		-	-	2 441 130	844 303
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		6 767 140	4 192 779	4 485 412	4 044 279
Aprozāmie līdzekļi					
Krājumi					
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	16	520 143	420 711	56 503	84 571
Nepabeigtie ražojumi		65 841	46 588	-	-
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	17	889 186	1 175 696	47 195	191 357
Avansa maksājumi par precēm		13 693	155 163	4 039	152 122
<i>Krājumi kopā</i>		1 488 863	1 798 158	107 737	428 050
Debitori					
Pircēju un pasūtītāju parādi	18	918 720	830 857	900 667	823 786
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	19	-	-	500 000	-
Radniecīgo sabiedrību parādi	20	-	-	1 154 123	1 090 467
Citi debitori	21	282 894	63 263	28 683	14 265
Nākamo periodu izmaksas	22	55 431	54 317	42 193	42 902
<i>Debitori kopā</i>		1 257 045	948 437	2 625 666	1 971 420
Naudas līdzekļi	23	833 806	85 708	364 304	80 331
Aprozāmie līdzekļi kopā		3 579 714	2 832 303	3 097 707	2 479 801
Aktīvu kopsumma		10 346 854	7 025 082	7 583 119	6 524 080

Pielikums no 13. līdz 34. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Konsolidētā un mātes sabiedrības bilance 2006. gada 31. decembrī

Pasīvs	Piezīmes numurs	Konsolidētais		Mātes sabiedrība	
		2006 LVL	2005 LVL	2006 LVL	2005 LVL
Pašu kapitāls					
Pamatkapitāls	24	2 225 138	2 225 138	2 225 138	2 225 138
Nesadalītā peļņa					
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		1 999 442	1 228 266	2 006 469	1 265 694
pārskata gada nesadalītā peļņa		1 950 085	882 433	1 175 055	852 032
Pašu kapitāls kopā		6 174 665	4 335 837	5 406 662	4 342 864
Uzkrājumi					
Citi uzkrājumi	25	335 067	221 049	213 716	151 540
Uzkrājumi kopā		335 067	221 049	213 716	151 540
Kreditori					
Ilgtermiņa kreditori					
Uzkrājumi atliktajam uzņēmumu ienākuma nodoklim	26	199 593	205 560	104 514	193 575
Aizņēmumi no kredītiestādēm	27	1 134 934	41 006	-	24 000
Citi aizņēmumi	28	121 561	114 813	36 608	95 242
Ilgtermiņa kreditori kopā		1 456 088	361 379	141 122	312 817
Īstermiņa kreditori					
Aizņēmumi no kredītiestādēm	27	1 580 821	1 612 186	1 226 896	1 178 052
Citi aizņēmumi	28	38 044	45 149	19 010	38 969
No pircējiem saņemtie avansi		114 485	36 640	114 485	35 697
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		227 701	153 868	111 498	95 895
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	29	-	-	151 975	250 121
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	30	302 644	177 392	168 808	93 241
Pārējie kreditori	31	117 339	81 582	28 947	24 884
Īstermiņa kreditori kopā		2 381 034	2 106 817	1 821 619	1 716 859
Kreditori kopā		3 837 122	2 468 196	1 962 741	2 029 676
Pasīvu kopsumma		10 346 854	7 025 082	7 583 119	6 524 080

Pielikums no 13. līdz 34. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.



Jānis Slesars
Valdes priekšsēdētājs



Valdis Kokle
Valdes loceklis



Jānis Garkalns
Valdes loceklis

2007. gada 12. aprīlī

Konsolidētais un mātes sabiedrības naudas plūsmas pārskats par gadu, kas noslēdzās 2006. gada 31. decembrī

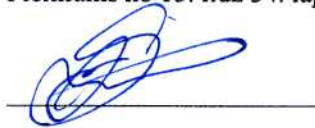
	Piezīmes numurs	Konsolidētais		Mātes sabiedrība	
		2006 LVL	2005 LVL	2006 LVL	2005 LVL
Pamatdarbības naudas plūsma					
1. Peļņa pirms nodokļiem		2 290 931	1 038 925	1 384 006	990 754
Korekcijas:					
pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija;		303 563	209 784	141 816	140 482
pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi; uzkrājumu veidošana;		(1 328)	5 734	(4 788)	7 491
ieņēmumi no līdzdalības koncerna meitas un asociēto sabiedrību kapitālos;		-	-	(24 629)	-
valūtas kursu svārstības;		-	14 828	-	14 828
procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi;		(473)	(5 007)	(204)	(133)
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.		89 707	106 278	69 021	80 232
2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		2 796 418	1 451 038	1 627 398	1 268 248
Korekcijas:					
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;		(296 361)	(290 823)	(652 401)	(799 525)
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;		309 295	(386 503)	320 313	593 069
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		209 608	17 652	(19 303)	46 283
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		3 018 960	791 364	1 276 007	1 108 075
4. Izdevumi procentu maksājumiem		(85 534)	(106 278)	(65 906)	(80 232)
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(256 602)	(75 350)	(218 259)	(76 454)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		2 676 824	609 736	991 842	951 389
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma					
Radniecīgo vai asociēto sabiedrību akciju vai daļu iegāde		-	-	(1 074 043)	(222 000)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(2 780 263)	(583 340)	(211 547)	(196 642)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		32 363	1 808	1 230 213	56 106
Izsniegtie aizdevumi		-	-	(500 000)	(498 155)
Saņemtie procenti		473	5 007	204	133
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(2 747 427)	(576 525)	(555 173)	(860 558)

Konsolidētais un mātes sabiedrības naudas plūsmas pārskats par gadu, kas noslēdzās 2006. gada 31. decembrī

Finansēšanas darbības naudas plūsma

Saņemtie aizņēmumi	1 385 624	202 604	177 844	118 728
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(323 061)	(273 417)	(153 000)	(256 419)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(132 605)	(41 521)	(66 283)	(32 938)
Izmaksātas dividendes	(111 257)	-	(111 257)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	818 701	(112 334)	(152 696)	(170 629)
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums/(samazinājums)	748 098	(79 123)	283 973	(79 798)
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā	85 708	164 831	80 331	160 129
Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās	833 806	85 708	364 304	80 331

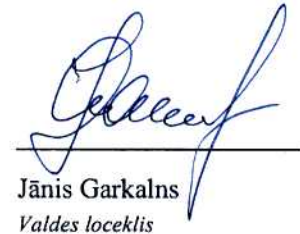
Pielikums no 13. līdz 34. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.



Jānis Slesars
Valdes priekšsēdētājs



Valdis Kokle
Valdes loceklis



Jānis Garkalns
Valdes loceklis

2007. gada 12. aprīlī

Konsolidētā un mātes sabiedrības pašu kapitāla izmaiņu pārskats par gadu, kas noslēdzās 2006. gada 31. decembrī

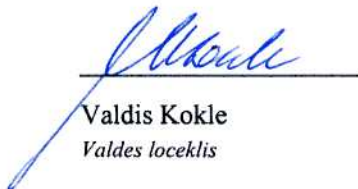
Konsolidētais

	Pamatkapitāls	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL
31.12.2004	2 225 138	695 590	532 676	3 453 404
2004. gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	532 676	(532 676)	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	882 433	882 433
31.12.2005	2 225 138	1 228 266	882 433	4 335 837
2005. gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	882 433	(882 433)	-
Dividendes par 2005. gadu	-	(111 257)	-	(111 257)
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	1 950 085	1 950 085
31.12.2006	2 225 138	1 999 442	1 950 085	6 174 665

Pielikums no 13. līdz 34. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.



Jānis Slesars
Valdes priekšsēdētājs



Valdis Kokle
Valdes loceklis



Jānis Garkalns
Valdes loceklis

2007. gada 12. aprīlī

Konsolidētā un mātes sabiedrības pašu kapitāla izmaiņu pārskats par gadu, kas noslēdzās 2006. gada 31. decembrī

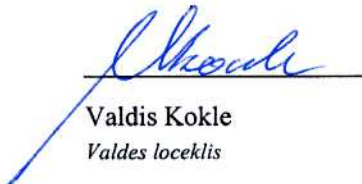
Mātes sabiedrība

	Pamatkapitāls	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL
31.12.2004	2 225 138	725 031	540 663	3 490 832
2004. gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	540 663	(540 663)	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	852 032	852 032
31.12.2005	2 225 138	1 265 694	852 032	4 342 864
2005. gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	852 032	(852 032)	-
Dividendes par 2005. gadu	-	(111 257)	-	(111 257)
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	1 175 055	1 175 055
31.12.2006	2 225 138	2 006 469	1 175 055	5 406 662

Pielikums no 13. līdz 34. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.



Jānis Slesars
Valdes priekšsēdētājs



Valdis Kokle
Valdes loceklis



Jānis Garkalns
Valdes loceklis

2007. gada 12. aprīlī

Konsolidētā un mātes sabiedrības finanšu pārskata pielikums

(1) Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi

Informācija par Sabiedrības darbību

Juridiskā forma: Akciju sabiedrība. Lode AS ir publiskā akciju sabiedrība, kas ir kotēta Rīgas Fondu Biržas brīvajā sarakstā.

Juridiskā un biroja adrese: Lodes iela 1, Liepas pagasts, Cēsu rajons, LV-4128. Bez tam Lode AS ir birojs Brīvības ielā 155, Rīgā, LV-1012.

Sabiedrība dibināta 1991. gada 1. oktobrī

Darbības veids: Lode AS un tās meitas sabiedrības ražo un realizē keramiskos ķieģeļus, kārņņus, Keraterm blokus un klinkeru.

Pārskatu sagatavošanas pamats

Finanšu pārskati ir sagatavoti atbilstoši likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu likumam" un Ministru kabineta noteiktiem obligāti piemērojamiem Latvijas grāmatvedības standartiem. Konsolidētie finanšu pārskati ir sagatavoti atbilstoši „Konsolidēto gada pārskatu likumam”. Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei. Naudas plūsmas pārskats ir sagatavots pēc netiešās metodes.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskatu posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk.
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā.
- c) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- f) Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- g) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- h) Saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Konsolidētā un mātes sabiedrības finanšu pārskata pielikums

Konsolidācija

Konsolidētie finanšu pārskati iekļauj mātes sabiedrības finanšu pārskatus un sekojošu meitas sabiedrību finanšu pārskatus:

Meitas sabiedrība	Ieguldījuma daļa	Iegādes datums	Iekļauts konsolidācijā
Lodes Ķieģelis SIA	100%	2004. gada 1. decembris	2005, 2006
Latvijas Māli SIA	100%	2004. gada 30. novembris	2005, 2006
Līvānu Ķieģelis SIA	100%	2000. gads, 2002. gads	2005, 2006
Kalnciema Ķieģelis SIA	100%	2001. gada 30. jūlijs	2005, 2006

Mātes sabiedrībai ir tiesības kontrolēt un vadīt meitas sabiedrības saimniecisko darbību, iecelt Valdi vai citu uzraudzības institūciju. Meitas sabiedrības finanšu pārskati tiek iekļauti konsolidētajos finanšu pārskatos no dienas, kad tiek iegūta izšķiroša ietekme līdz dienai, kad tiek zaudēta izšķiroša ietekme.

Savstarpējie darījumi starp konsolidācijā iesaistītajām sabiedrībām un to savstarpējie atlikumi, kā arī nerealizētā peļņa vai zaudējumi tiek izslēgti.

Siltumnīcas efekta gāzu emisijas kvotas

Saskaņā ar Eiropas Savienības emisiju kvotu tirdzniecības sistēmas ieviešanu no 2005. gada 1. janvāra un LR likumu „Par piesārņojumu”, sabiedrībām, kuras saņēmušas siltumnīcas efekta gāzu emisijas atļauju, tiek piešķirtas emisijas kvotas. Emisijas kvotas tiek piešķirtas bez maksas un uz noteiktu periodu. Attiecīgā perioda kopējo emisijas kvotu daudzums tiek proporcionāli sadalīts katram perioda gadam, tiek reģistrēts un uzskaitīts Latvijas Vides, ģeoloģijas un meteoroloģijas aģentūrā.

2005. gada 1. janvārī mātes sabiedrībai Lode AS, kā arī meitas sabiedrībām Kalnciema Ķieģelis SIA un Līvānu Ķieģelis SIA tika piešķirtas emisijas kvotas, kas derīgas Eiropas Savienības emisiju kvotu tirdzniecības sistēmas pirmajā periodā (2005. – 2007. gads). Siltumnīcas efekta gāzu emisijas atļaujas derīguma termiņš arī ir 2005. gada 1. janvāris līdz 2007. gada 31. decembris. Pēc ražojošās meitas sabiedrības Lodes Ķieģelis SIA atdalīšanas no Lode AS visas mātes sabiedrības kvotas tika pārreģistrētas uz Lodes Ķieģelis SIA.

Praksē sabiedrībām var veidoties emisijas pārpalikums vai iztrūkums starp piešķirto emisijas kvotu daudzumu un faktiski izmantoto vai nepieciešamo daudzumu. Saskaņā ar likuma „Par piesārņojumu” nosacījumiem emisijas kvotas ir pieļaujamas nodot citai fiziskai vai juridiskai personai, t.i. veikt emisijas kvotu pirkšanu un pārdošanu Eiropas Savienības ietvaros. Ieņēmumi no kvotu tirdzniecības tiek atzīti, kad darījums ir noticis. Emisijas kvotu iztrūkuma gadījumā saistības tiek atzītas pārskata periodā, uz kuru attiecas iztrūkums.

Ja piešķirtais kvotu daudzums nav pietiekošs, tad sabiedrības atzīst saistības, pamatojoties uz trūkstāšo kvotu skaitu un tirgus cenām. 2006. gadā Lode AS grupas sabiedrības ir veikušas pārdošanas un iegādes darījumus ar emisijas kvotām. Peļņa no pārdošanas ir iekļauta pārskata peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Investīcijas

Meitas sabiedrības

Meitas sabiedrība ir sabiedrība, kuru kontrolē mātes sabiedrība, kurai ir akcionāru vai dalībnieku balsstiesību vairākums (vairāk par 50 procentiem balsstiesību), kas pamatojas uz kapitāla līdzdalību attiecīgajā meitas sabiedrībā (neatkarīgi no šīs līdzdalības daļas lieluma). Mātes sabiedrībai ir tiesības iecelt vai atcelt meitas sabiedrības pārraudzības institūcijas vai izpildinstitūcijas locekļu vairākumu.

Līdzdalību meitas sabiedrībā ir sākotnēji atzīta iegādes izmaksās. Ja līdzdalības vērtība bilances datumā ir zemāka par iegādes izmaksām vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē, un sagaidāms, ka vērtības

Konsolidētā un mātes sabiedrības finanšu pārskata pielikums

samazinājums būs ilgstošs, tā ir novērtēta atbilstoši zemākajai vērtībai. Ja līdzdalības vērtība bilances datumā ir būtiski augstāka par tās iegādes izmaksām vai tās novērtējumu iepriekšējā gada bilancē, to var pārvērtēt atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs.

Finanšu risku vadība

Kredītrisks

Sabiedrības vadība ir izstrādājusi kredītpolitiku, kura tiek nepārtraukti kontrolēta. Klientu izvērtēšana ir noteikta visiem pircējiem virs noteiktas summas. Sabiedrība sadarbojas ar klientiem ar atbilstošu kredītvērtējumu.

Valūtas risks

Pamatojoties uz pašreizējo Sabiedrības ārvalstu valūtās turēto finanšu aktīvu un saistību struktūru, valūtas risks nav būtisks.

Procentu risks

Sabiedrības vadība neuzskata, ka esošās procentu likmes izmaiņu riska ierobežošanai būtu jāizmanto atvasinātie finanšu instrumenti.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2006. gada 1. janvāra līdz 2006. gada 31. decembrim.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas nacionālajā valūtā – latos (LVL).

Visi monetārie aktīva un pasīva posteņi pārrēķināti latos pēc Latvijas Bankas noteiktā ārvalstu valūtas kursa pārskata gada pēdējā dienā. Nemonetārie aktīva un pasīva posteņi, kā arī ikdienas darījumi ārvalstu valūtā tiek pārrēķināti latos pēc Latvijas Bankas noteiktā ārvalstu valūtas kursa darījuma dienā.

	31.12.2006	31.12.2005
EEK	0,0449	0,0449
EUR	0,7028	0,7028
LTL	0,2040	0,2040
PLN	0,1830	0,1820
RUB	0,0203	0,0206
USD	0,5360	0,5930

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Ieņēmumu atzīšana

Pārdotās preces un sniegtie pakalpojumi

Ienākumi no preču pārdošanas tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc īpašumtiesību risku un labumu nodošanas pircējam. Ienākumi no sniegtajiem pakalpojumiem tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pakalpojumu sniegšanas datumā.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos ir uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Konsolidētā un mātes sabiedrības finanšu pārskata pielikums

Līzings darījumi

Finanšu līzings

Galvenokārt, kad pamatlīdzekļi iegūti uz finanšu līzings nosacījumiem un ir pārņemti ar tiem saistītie riski un labumi, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītēju samaksu, un tiek amortizēta derīgās lietošanas laikā. Līzings procentu maksājumi un tiem pielīdzināmi maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

Operatīvais līzings

Operatīvā līzings maksājumi tiek atzīti peļņas zaudējumu aprēķinā lineāri nomas periodā laikā.

Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums

Bilancē visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir atspoguļoti to iegādes cenās, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu sāk rēķināt ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā nodošanas ekspluatācijā un beidz ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā izslēgšanas no nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļu sastāva.

Nolietojums ir aprēķināts pēc lineārās metodes un norakstīts attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas periodā, izvēloties par pamatu šādas vadības noteiktas gada nolietojuma likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Licences	33%
Citi nemateriālie ieguldījumi	33%

Pamatlīdzekļi:

Ēkas un būves	1 – 5%
Iekārtas un mašīnas	20%
Datortehnika	33%
Citi pamatlīdzekļi	20%

Māla krājumi

Mātes sabiedrībai Lode AS pieder divi zems gabali, kuros ir identificētas māla atradnes. Uzskaitē zeme un māls nav nodalīti un atspoguļoti kopā iegādes cenā kā zeme. Šobrīd tiek lietots māls no viena zemes gabala, kurā pēc vadības aplēsēm māls ir pietiekošs vairāk kā 40 gadiem. Māla iegādes cenas zemās vērtības dēļ māla iegādes cena nav nodalīta no zemes iegādes cenas un tādējādi netiek amortizēta. Licences māla ieguvei šajā gabalā ir līdz 2017. gada 31. decembrim. Ir paredzams, ka mālu ieguve otrajā gabalā sāksies, kad pirmais būs izsmelts. Pēc vadības aplēsēm māls otrā atradnē ir pietiekams vēl turpmāko 20 gadu ražošanas apjomiem.

Krājumu uzskaitē

Materiāli uzskaitīti, izmantojot FIFO metodi. Gatavā produkcija uzskaitīta, izmantojot vidējo svērto izmaksu metodi. Krājumi bilancē uzrādīti zemākajā no tirgus cenas un pašizmaksas.

Krājumu uzskaitē organizēta pēc nepārtrauktās krājumu uzskaites metodes. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība tiek norakstīta vai tiek izveidoti uzkrājumi

Krājumi bilancē ir uzrādīti neto vērtībā, no uzskaites vērtības atskaitot uzkrājumus novecojušiem, lēna apgrozījuma vai bojātiem krājumiem, kas izveidoti, individuāli izvērtējot novecojušās vai bojātās preces.

Konsolidētā un mātes sabiedrības finanšu pārskata pielikums

Debitoru novērtēšana

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, un bilancē uzrādīti neto vērtībā, no uzskaites vērtības atskaitot uzkrājumus nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem.

Uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem izveidoti, vadībai individuāli izvērtējot katra debitora parāda atgūstamību.

Uzkrājumi

Uzkrājumi ir paredzēti noteikta veida zaudējumu, saistību vai izmaksu segšanai, kuri attiecas uz pārskata gadu vai iepriekšējiem gadiem un gada pārskata sastādīšanas laikā ir paredzami vai droši zināmi, bet kuru apjoms vai konkrētu saistību rašanās un segšanas datums nav skaidri zināms.

Uz pārskata perioda beigām ir izveidoti sekojoši uzkrājumi:

- uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem aprēķināti saskaņā ar neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu uz 2006.gada 31.decembri un dienas vidējo darba algu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos;
- uzkrājumi prēmijām un dāvanām par 2006. gadu, kas tiks izmaksātas 2007. gadā;
- uzkrājumi karjeru rekultivācijai: saskaņā ar grupas sabiedrību māla atradņu rekultivācijas plānu un spēkā esošo likumdošanu, tiek veidots uzkrājums māla atradņu rekultivācijai pēc mālu ieguves darbu veikšanas. Balstoties uz vadības aplēsēm attiecībā uz darbu apjomu, tiek izveidots sagaidāmo izmaksu plāns uz vienu izrakto kubikmetru (m³). Izmaksu plāns uz vienu kubikmetru tiek izskatīts regulāri. Uzkrājums karjeru rekultivācijai tiek atzīts katru gadu balstoties uz izrakto mālu apjomiem;
- uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem;
- uzkrājumi lēna apgrozījuma krājumiem vai krājumiem ar pašizmaksu virs neto realizācijas vērtības.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu sastāv no par pārskata periodu aprēķinātā un atliktā nodokļa. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Aprēķinātais nodoklis

Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi 2006. gadam.

Atliktais nodoklis

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis ir aprēķināts laika noviržu izraisītām pagaidu starpībām, kas rodas no atšķirībām starp aktīvu un pasīvu vērtību finanšu pārskatos (uzskaitē) un to vērtību nodokļu vajadzībām. Minētās starpības galvenokārt radušās no atšķirīgām pamatlīdzekļu nolietojuma likmēm, kas tiek pielietotas nodokļu un finanšu uzskaitē, izveidotiem uzkrājumiem un pārnēsamiem zaudējumiem saskaņā ar uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarāciju. Atliktais nodoklis ir aprēķināts, piemērojot likumā noteikto nodokļa likmi - 15%.

Nodokļu atvieglojumi

Pārskata gadā ir piemērota uzņēmumu ienākuma nodokļa atlaide par ziedotām summām budžeta iestādēm, kā arī Latvijas Republikā reģistrētām sabiedriskajām kultūras, izglītības, zinātnes, sporta, labdarības, veselības un vides aizsardzības organizācijām un fondiem un reliģiskajām organizācijām, kurām piešķirta atļauja saņemt ziedojumus, pamatojoties uz likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" 20. pantu.

Konsolidētā un mātes sabiedrības finanšu pārskata pielikums

Posteņu pārklasifikācija

Saskaņā ar vadības viedokli 2006. gadā ir veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā salīdzinājumā ar 2005. gada pārskatu. Pārklasifikācijai nav ietekmes uz finanšu rezultātu. 2006. gada pārskatā salīdzinošie rādītāji par 2005. gadu klasificēti pēc 2006. gada principiem un ir salīdzināmi.

(2) Neto apgrozījums

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no Sabiedrības pamatdarbības – produkcijas pārdošanas bez pievienotās vērtības nodokļa, atskaitot atlaides.

Darbības veids	Konsolidētais		Mātes sabiedrība	
	2006 LVL	2005 LVL	2006 LVL	2005 LVL
Keramisko ķieģeļu, kārniņu, Keraterm bloku, klinkera pārdošana	9 242 619	6 602 825	9 224 053	6 746 606
	9 242 619	6 602 825	9 224 053	6 746 606

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem (konsolidētais):

	2006	2005
Eiropas Savienība, t. sk.		
Latvija	62,48%	56,16%
Lietuva	13,12%	9,62%
Polija	12,51%	19,99%
Igaunija	4,80%	4,37%
Somija	0,28%	0,41%
Čehija	0,02%	-
	93,21%	90,55%
Krievija	6,67%	9,07%
Baltkrievija	0,07%	0,38%
Norvēģija	0,05%	-
	100,00%	100,00%

Konsolidētā un mātes sabiedrības finanšu pārskata pielikums**(3) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas**

Postenī uzrādītas neto apgrozījuma sasniegšanai izlietotās izmaksas – preču un pakalpojumu izmaksas ražošanas vai iegādes pašizmaksā un ar preču un pakalpojumu iegādi saistītās izmaksas.

	Konsolidētais		Mātes sabiedrība	
	2006 LVL	2005 LVL	2006 LVL	2005 LVL
Personāla izmaksas	1 675 702	1 231 514	1 432	6 533
Gāzes izmaksas	1 578 123	979 995	-	-
Materiālu izmaksas	1 039 184	685 042	2 414	10 779
Ar preču iegādi saistītās izmaksas	594 660	730 258	5 978 007	3 791 989
Elektroenerģija	322 517	292 386	323	-
Pamatlīdzekļu nolietojums	230 891	166 321	-	-
Uzkrājumi krājumiem	18 066	14 377	-	3 737
Citas izmaksas	177 011	109 170	550	1 393
Gatavās produkcijas krājumu izmaiņas	193 673	(369 176)	108 689	374 647
	5 829 827	3 839 887	6 091 415	4 189 078

(4) Pārdošanas izmaksas

	Konsolidētais		Mātes sabiedrība	
	2006 LVL	2005 LVL	2006 LVL	2005 LVL
Transporta izmaksas	678 319	401 347	678 319	401 317
Personāla izmaksas	171 944	138 732	171 944	136 837
Reklāmas un reprezentācijas izmaksas	70 487	73 194	70 352	69 583
Pārdošanas transporta izmaksas	13 748	11 805	13 748	11 805
Pamatlīdzekļu nolietojums	7 083	3 103	7 083	3 103
Komandējumu izmaksas	5 700	4 058	5 700	4 058
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	4 778	13 100	4 778	10 100
Vagonu apstrāde	-	716	-	716
Citas izmaksas	31 971	29 504	42 727	27 906
	984 030	675 559	994 651	665 425

Konsolidētā un mātes sabiedrības finanšu pārskata pielikums**(5) Administrācijas izmaksas**

	Konsolidētais		Mātes sabiedrība	
	2006 LVL	2005 LVL	2006 LVL	2005 LVL
Personāla izmaksas	565 941	503 777	434 316	408 314
Administrācijas transporta izmaksas	87 139	71 462	72 985	61 801
Profesionālie pakalpojumi	55 898	18 261	36 518	14 346
Pamatlīdzekļu nolietojums	33 319	22 057	31 331	22 176
Apdrošināšana	32 265	28 570	19 901	27 196
Apsardzes pakalpojumi	31 537	25 566	22 608	17 730
Telekomunikāciju izmaksas	26 774	24 545	20 571	16 232
Komandējumu izmaksas	12 372	5 738	8 915	5 324
Apmācība un konsultācijas	8 518	10 478	8 518	10 478
Telpu noma	9 511	9 457	9 511	9 457
Biroja izmaksas	8 789	5 282	2 473	2 979
Rīgas Fondu biržas biedru nauda	5 000	5 000	5 000	5 000
Eksperimentu veikšana laboratorijā	-	46 101	-	46 101
Zemes grāmatas valsts nodeva	2 064	9 909	-	9 909
Citas izmaksas	88 649	35 744	60 616	48 367
	967 776	821 947	733 263	705 410

(6) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	Konsolidētais		Mātes sabiedrība	
	2006 LVL	2005 LVL	2006 LVL	2005 LVL
Peļņa no CO ₂ kvotu pārdošanas	928 345	-	-	-
Peļņa no metāllūžņu pārdošanas	135 424	-	97 982	-
Bezdarbnieku nodarbināšana	5 008	1 042	-	-
Peļņa no materiālu pārdošanas	20 293	5 886	-	8 188
Ieņēmumi no pirts pakalpojumiem	758	525	758	525
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas	29	8 913	84 050	99 186
Nodokļi, apdrošināšana, ES projekti par izstādēm Baltijā	-	16 586	-	16 586
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas	1 328	-	4 788	-
Citi ieņēmumi	10 075	445	7 119	-
	1 101 260	33 397	194 697	124 485

Konsolidētā un mātes sabiedrības finanšu pārskata pielikums**(7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

	Konsolidētais		Mātes sabiedrība	
	2006 LVL	2005 LVL	2006 LVL	2005 LVL
Sausā brāķa norakstīšana	57 617	-	-	-
Ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas	42 396	43 720	30 342	43 720
Iznomāto pamatlīdzekļu nolietojums	12 567	12 297	96 588	109 361
Uzkrātās saistības 2006. gada CO ₂ kvotu iztrūkumam	6 189	-	-	-
Zaudējumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu izslēgšanas	-	5 734	-	7 491
Virslimita dabas resursu nodoklis	431	172	-	-
Soda naudas	221	754	78	138
Materiālu izmaksas	-	-	2 520	-
Citas izmaksas	15 673	13 919	8 483	-
	135 094	76 596	138 011	160 710

(8) Ieņēmumi no līdzdalības koncerna meitas un asociēto sabiedrību kapitālos

	Konsolidētais		Mātes sabiedrība	
	2006 LVL	2005 LVL	2006 LVL	2005 LVL
Saņemtā meitas sabiedrības peļņa, kas ieguldīta Līvānu Ķieģelis SIA pamatkapitālā	-	-	24 629	-
	-	-	24 629	-

(9) Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	Konsolidētais		Mātes sabiedrība	
	2006 LVL	2005 LVL	2006 LVL	2005 LVL
Procentu ieņēmumi	473	5 007	204	133
Procentu ieņēmumi no aizdevuma Kalnciema Ķieģelis SIA	-	-	5 043	-
Citi ieņēmumi	-	138	-	-
	473	5 145	5 247	133

(10) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	Konsolidētais		Mātes sabiedrība	
	2006 LVL	2005 LVL	2006 LVL	2005 LVL
Procentu maksājumi kredītiestādēm	89 707	106 278	69 021	80 232
Zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	18 940	55 257	15 640	56 202
Pārējie procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7 972	7 279	5 647	6 098
	116 619	168 814	90 308	142 532

Procentu maksājumus kredītiestādēm veido maksājumi par aizņēmumiem no SEB Latvijas Unibanka AS, t.sk. uzkrātie procenti uz pārskata perioda beigām Lode AS LVL 3 115, konsolidētie LVL 4 173.

Konsolidētā un mātes sabiedrības finanšu pārskata pielikums

(11) Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	Konsolidētais		Mātes sabiedrība	
	2006 LVL	2005 LVL	2006 LVL	2005 LVL
Aprēķinātais nodoklis saskaņā ar deklarāciju	346 813	140 956	298 012	124 463
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(5 967)	15 536	(89 061)	14 259
	340 846	156 492	208 951	138 722

(12) Pārējie nodokļi

	Konsolidētais		Mātes sabiedrība	
	2006 LVL	2005 LVL	2006 LVL	2005 LVL
Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	2 438	2 832	966	508
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām, būvēm	17 637	16 807	16 006	16 807
	20 075	19 639	16 972	17 315

(13) Nemateriālie ieguldījumi

(konsolidētais un mātes sabiedrība)

	Citi nemateriālie ieguldījumi LVL
Sākotnējā vērtība	
31.12.2005	6 756
Iegādāts	44 229
31.12.2006	50 985
Uzkrātais nolietojums	
31.12.2005	6 441
Aprēķinātais nolietojums	6 551
31.12.2006	12 992
Bilances vērtība 31.12.2005	315
Bilances vērtība 31.12.2006	37 993

Konsolidētā un mātes sabiedrības finanšu pārskata pielikums**(14) Pamatlīdzekļu kustības pārskats****(konsolidētais)**

	Zeme, ēkas un būves LVL	Iekārtas un mašīnas LVL	Pārējie pamat- līdzekļi LVL	Pamat- līdzekļu izveidošana LVL	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem LVL	Kopā LVL
Sākotnējā vērtība						
31.12.2005	1 981 017	3 016 585	230 086	227 937	128 737	5 584 362
Iegādāts	58 576	83 981	192 525	547 117	1 982 531	2 864 730
Izslēgts	(6 925)	(90 893)	(37 084)	(7 186)	(12 742)	(154 830)
Pārvietots uz citu posteni	(32 932)	504 772	13 737	(195 801)	(289 776)	-
31.12.2006	1 999 736	3 514 445	399 264	572 067	1 808 750	8 294 262
Uzkrātais nolietojums						
31.12.2005	253 413	1 025 193	113 292	-	-	1 391 898
Aprēķinātais nolietojums	34 349	206 150	56 513	-	-	297 012
Izslēgto pamatlīdzekļu nolietojums	(6 924)	(87 453)	(29 418)	-	-	(123 795)
31.12.2006	280 838	1 143 890	140 387	-	-	1 565 115
Bilances vērtība 31.12.2005	1 727 604	1 991 392	116 794	227 937	128 737	4 192 464
Bilances vērtība 31.12.2006	1 718 898	2 370 555	258 877	572 067	1 808 750	6 729 147

Uz 2006.gada 31.decembri kadastrālā vērtība zemei ir sekojoša:

(mātes sabiedrība)

Objekts un atrašanās vieta	Kadastrālā vērtība LVL	Bilances vērtība LVL
Zeme "Grīviņi", Liepas pagasts, Cēsu rajons	363	-
Zeme AS Lode, Lodes iela 1, Liepas pagasts, Cēsu rajons	18 799	18 196
Zeme „Alkšņi”, Liepas pagasts, Cēsu rajons	2 288	495 000

(meitas sabiedrības)

Objekts un atrašanās vieta	Kadastrālā vērtība LVL	Bilances vērtība LVL
SIA Līvānu Ķieģelis:		
Zeme „Ivanna”, „Sarmas”, Čegļi” un „Līvānu Ķieģelis”, Rožupes pagasts, Līvānu novads, Preiļu rajons	5 524	42 535
SIA Kalnciema Ķieģelis:		
Zeme celtnieku iela 34, Celtnieku iela 34a, „Kalni” Āne, Cenu pagasts, Ozolnieku novads, Jelgavas rajons	26 266	25 697

Konsolidētā un mātes sabiedrības finanšu pārskata pielikums

Uz 2006.gada 31.decembri kadastrālā vērtība ēkām ir sekojoša:

(mātes sabiedrība)

Objekts un atrašanās vieta	Kadastrālā vērtība LVL	Bilances vērtība LVL
Ēkas Lodes iela 1, Liepas pagasts, Cēsu rajons	1 392 498	607 136
Ēkas Jegavas iela 17, Kalnciems Jelgavas rajons	343 503	403 989
Pirts „Grīviņi” Liepas pagasts, Cēsu rajons	1 672	-

(meitas sabiedrības)

Objekts un atrašanās vieta	Kadastrālā vērtība LVL	Bilances vērtība LVL
SIA Līvānu ķieģelis:		
Ēkas „Iesalnieki” Jersikas pagasts, Preiļu rajons	191 093	86 638
SIA Kalnciema Ķieģelis:		
Ēkas Celtnieku iela 34, Celtnieku iela 34a „Kalni” Āne, Cenu pagasts, Ozolnieku novads, Jelgavas rajons	621 077	16 228

(mātes sabiedrība)

	Zeme, ēkas un būves LVL	Iekārtas un mašīnas LVL	Pārējie pamatlīdzekļi LVL	Pamatlīdzekļu izveidošana LVL	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem LVL	Kopā LVL
Sākotnējā vērtība						
31.12.2005	1 849 566	2 098 417	209 748	108 044	70 975	4 336 750
Iegādāts	-	-	42 797	57 769	66 752	167 318
Izslēgts	(112 015)	(1 620 830)	(60 758)	(7 186)	(12 742)	(1 813 531)
Pārvietots uz citu posteni	18 264	241 297	11 596	(146 172)	(124 985)	-
31.12.2006	1 755 815	718 884	203 383	12 455	-	2 690 537
Uzkrātais nolietojums						
31.12.2005	219 108	809 254	108 727	-	-	1 137 089
Aprēķinātais nolietojums	21 208	69 028	45 029	-	-	135 265
Izslēgto pamatlīdzekļu nolietojums	(8 822)	(529 741)	(49 543)	-	-	(588 106)
31.12.2006	231 494	348 541	104 213	-	-	684 248
Bilances vērtība 31.12.2005	1 630 458	1 289 163	101 021	108 044	70 975	3 199 661
Bilances vērtība 31.12.2006	1 524 321	370 343	99 170	12 455	-	2 006 289

Konsolidētā un mātes sabiedrības finanšu pārskata pielikums**(15) Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā (mātes sabiedrība)**

	Kalnciema Ķieģelis SIA	Latvijas Māli SIA	Līvānu Ķieģelis SIA	Lodes Ķieģelis SIA	Kopā
31.12.2005	372 332	2 000	245 971	224 000	844 303
iegāde 2006. gadā	806 882	150 000	-	615 316	1 572 198
iegāde 2006. gadā (izmantojot palielinājumu no nesadalītās peļņas)	-	-	24 629	-	24 629
31.12.2006	1 179 214	152 000	270 600	839 316	2 441 130

Ieguldījumi radniecīgajās sabiedrībās:

Sabiedrības nosaukums	Piederošo daļu skaits uz 31.12.2006	Iegādes vērtība	Meitas sabiedrības pašu kapitāla vērtība uz 31.12.2006	Meitas sabiedrības peļņa/(zaudējumi) pārskata gadā
	%	LVL	LVL	LVL
Kalnciema Ķieģelis SIA	100	1 179 214	1 040 981	(128 378)
Latvijas Māli SIA	100	152 000	256 885	37 426
Līvānu Ķieģelis SIA	100	270 600	651 745	363 160
Lodes Ķieģelis SIA	100	839 316	1 273 171	463 467
	-	2 441 130	3 222 782	735 675

(16) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	Konsolidētais		Mātes sabiedrība	
	2006	2005	2006	2005
	LVL	LVL	LVL	LVL
Izejvielas un materiāli	472 508	422 068	56 503	84 571
Uzkrājumi izejvielām	(934)	(1 357)	-	-
Pusfabrikāts	48 569	-	-	-
	520 143	420 711	56 503	84 571

(17) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

	Konsolidētais		Mātes sabiedrība	
	2006	2005	2006	2005
	LVL	LVL	LVL	LVL
Preces pārdošanai	926 407	1 190 073	55 710	195 094
Uzkrājumi krājumiem	(37 221)	(14 377)	(8 515)	(3 737)
	889 186	1 175 696	47 195	191 357

(18) Pircēju un pasūtītāju parādi

	Konsolidētais		Mātes sabiedrība	
	2006	2005	2006	2005
	LVL	LVL	LVL	LVL
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	967 440	881 367	949 339	873 696
Uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(48 720)	(50 510)	(48 672)	(49 910)
	918 720	830 857	900 667	823 786

Konsolidētā un mātes sabiedrības finanšu pārskata pielikums**(19) Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām (mātes sabiedrība)**

Aizdevumu sadalījums:	2006 LVL	2005 LVL
Kalnciema Ķieģelis SIA	500 000	-
	500 000	-

Aizdevums Kalnciema Ķieģelis SIA ir atmaksājams ne vēlāk kā piecas dienas pēc pilna finansējuma saņemšanas no SEB Latvijas Unibanka AS un aizdevuma gada procentu likme uz 31.12.2006 sastādīja 6,34%.

(20) Radniecīgo sabiedrību parādi (mātes sabiedrība)

	2006 LVL	2005 LVL
Kalnciema Ķieģelis SIA par precēm un pakalpojumiem	19 346	76 432
Aizdevums Kalnciema Ķieģelis SIA, ko paredzēts pārvērst pamatkapitālā	-	55 200
Latvijas Māli SIA par precēm un pakalpojumiem	5 786	60 948
Aizdevums Latvijas Māli SIA, ko paredzēts pārvērst pamatkapitālā	-	140 000
Līvānu Ķieģelis SIA par precēm un pakalpojumiem	1 640	1 180
Lodes Ķieģelis SIA par precēm un pakalpojumiem	1 127 351	453 752
Aizdevums Lodes Ķieģelis SIA, ko paredzēts pārvērst pamatkapitālā	-	302 955
	1 154 123	1 090 467

Postenī uzrādīts meitas sabiedrību parādi par iegādātajām precēm un pakalpojumiem no mātes sabiedrības un Kalnciema Ķieģelis SIA kredītprocentu parāds LVL 2 525.

(21) Citi debitori

	Konsolidētais		Mātes sabiedrība	
	2006 LVL	2005 LVL	2006 LVL	2005 LVL
Nodokļu pārmaksa	151 313	25 686	5 132	-
Avansi par pakalpojumiem	54 154	5 766	3 922	181
PVN par nesamaksātiem pakalpojumiem	49 748	27 875	18 346	13 348
Norēķini par prasībām pret personālu	1 307	53	1 283	49
Pārējie debitori	26 372	3 883	-	687
	282 894	63 263	28 683	14 265

Konsolidētā un mātes sabiedrības finanšu pārskata pielikums**(22) Nākamo periodu izmaksas**

	Konsolidētais		Mātes sabiedrība	
	2006 LVL	2005 LVL	2006 LVL	2005 LVL
Reklāmas izmaksas	-	2 731	-	2 731
Apdrošināšana	21 603	20 683	8 830	9 788
Preses abonēšana	1 418	1 242	1 045	939
Nomas maksa	-	647	-	619
Avansi par automašīnām operatīvajā līzīngā	27 825	19 810	27 825	19 810
Telekomunikāciju pakalpojumi	92	662	-	613
Biedru nauda Rīgas Fondu biržā	-	5 000	-	5 000
Remontu darbi nomātajās telpās Rīgas birojā	1 356	2 842	1 356	2 842
Citas nākamo periodu izmaksas	3 137	700	3 137	560
	55 431	54 317	42 193	42 902

(23) Naudas līdzekļi LVL un valūtā pēc LB kursa

Naudas līdzekļu sadalījums pa valūtām:		Konsolidētais				Mātes sabiedrība			
		2006		2005		2006		2005	
	Valūta	LVL	Valūta	LVL	Valūta	LVL	Valūta	LVL	
Nauda kasē	LVL		2 314	-	2 925		2 177		2 660
Nauda kasē	EUR	108	76	1 773	1 246	108	76	1 773	1 246
Nauda kasē	USD	7	4	7	4	7	4	7	4
Norēķinu kants	LVL		158 447		12 100		112 529		6 988
Norēķinu kants	PLN	167 268	30 610	94	17	167 268	30 610	94	17
Norēķinu kants	EUR	747 355	525 244	95 448	67 081	144 844	101 797	95 448	67 081
Norēķinu kants	USD	8	4	-	-	8	4	-	-
Norēķinu kants	RUB	3 375 044	68 513	112 559	2 319	3 375 044	68 513	112 559	2 319
Norēķinu kants	LTL	186 221	37 989	37	8	186 221	37 989	37	8
Norēķinu kants	EEK	236 188	10 605	189	8	236 188	10 605	189	8
			833 806		85 708		364 304		80 331

(24) Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls 2006. gada 31. decembrī ir LVL 2 225 138 un sastāv no 2 225 138 kapitāla daļām, katras daļas nominālvērtība ir LVL 1.

Konsolidētā un mātes sabiedrības finanšu pārskata pielikums

(25) Citi uzkrājumi

	Konsolidētais		Mātes sabiedrība	
	2006 LVL	2005 LVL	2006 LVL	2005 LVL
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	191 952	136 705	77 494	69 535
Uzkrājumi karjeru rekultivācijai	88 222	81 367	88 222	81 367
Uzkrājumi gada prēmijām	34 405	-	34 405	-
Uzkrājumi ar saimniecisko darbību nesaistītām izmaksām	13 595	-	13 595	-
Uzkrājumi dabas resursu nodoklim par iepakojumu	6 893	2 339	-	-
Citi uzkrājumi	-	638	-	638
	335 067	221 049	213 716	151 540

(26) Uzkrājumi atliktajam uzņēmumu ienākuma nodoklim

	Konsolidētais		Mātes sabiedrība	
	2006 LVL	2005 LVL	2006 LVL	2005 LVL
Uzkrājumi atliktajam uzņēmumu ienākuma nodoklim	199 593	205 560	104 514	193 575
	199 593	205 560	104 514	193 575

(27) Aizņēmumi no kredītiestādēm

		Konsolidētais				Mātes sabiedrība			
		2006		2005		2006		2005	
		Valūta	LVL	Valūta	LVL	Valūta	LVL	Valūta	LVL
Ilgtermiņa daļa									
Aizņēmums no SEB Latvijas Unibanka AS									
	LVL	-	-	-	41 006	-	-	-	24 000
Aizņēmums no SEB Latvijas Unibanka AS									
	EUR	1 614 866	1 134 934	-	-	-	-	-	-
			1 134 934		41 006		-		24 000
Īstermiņa daļa									
Aizņēmums no SEB Latvijas Unibanka AS									
	LVL	-	17 006	-	145 998	-	-	-	129 000
Aizņēmums no SEB Latvijas Unibanka AS									
	LVL	-	1 563 815	-	1 466 188	1 226 896	-	1 049 052	-
			1 580 821		1 612 186	1 226 896	-	1 178 052	-
Aizņēmumi no kredītiestādēm kopā									
			2 715 755		1 653 192	1 226 896	-	1 202 052	-

Konsolidētā un mātes sabiedrības finanšu pārskata pielikums*Aizņēmumi***(meitas sabiedrības)**

Kalnciema Ķieģelis SIA aizņēmums no SEB Latvijas Unibanka AS tika saņemts 2002. gada 20. novembrī ražošanas iekārtu rekonstrukcijai un modernizācijai un uz 2006. gada 31. decembri sastāda LVL 17 006. Aizņēmuma atmaksas termiņš ir 2007. gada 25. oktobris un tā gada procentu likme ir 3 mēnešu UNIBOR + 2,26 %. Kā aizdevuma nodrošinājums kalpo ķīla – visa Sabiedrības kustamā manta kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi – 2002. gada 20. novembri, kā arī šīs lietas kopības nākamās sastāvdaļas.

Kalnciema Ķieģelis SIA 2006. gada 22. decembrī noslēdza kredīta līgums ar SEB Latvijas Unibanka AS par summu EUR 7 571 000 Ānes ražotnes rekonstrukcijai un jaunu tehnoloģisko līniju izbūvei. Uz 2006. gada 31. decembri saņemtā aizdevuma atlikums sastāda EUR 1 614 866 apmērā. Aizņēmuma atmaksas termiņš ir 2011. gada 20. decembris, aizdevuma atmaksas sākuma datums 2008. gada 21. janvāris, un tā gada procentu likme ir 3 mēnešu EURIBOR + 0,95%. Kā aizdevuma nodrošinājums kalpo komercķīla – esošie un nākamie pamatlīdzekļi, krājumi, debitoru parādi, hipotēka uz Lode AS piederošo nekustamo īpašumu, kas atrodas Jelgavas rajonā, Kalnciemā, Jelgavas ielā 17, kā arī Lode AS, Latvijas Māli SIA un Līvānu Ķieģelis SIA galvojumi par līguma saistību izpildi.

*Kredītlīnija***(mātes sabiedrība)**

Kredītlīnijas līgums ar SEB Latvijas Unibanku AS tika noslēgts 2000. gada 12. decembrī. Uz 2006. gada 31. decembri izmantotā kredītlīnija sastāda LVL 1 226 896. Kredītlīnijas atmaksas termiņš ir 2007. gada 30. novembris, un tās gada procentu likme ir 3 mēnešu UNIBOR + 1,4 % par izmatotajiem līdzekļiem. Kā kredītlīnijas nodrošinājums kalpo ķīla – Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi un pamatlīdzekļi kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi – 2000. gada 12. decembri, kā arī šīs lietas kopības nākamās sastāvdaļas.

(meitas sabiedrības)

Kalnciema Ķieģelis SIA kredītlīnijas līgums ar SEB Latvijas Unibanka AS tika noslēgts 2003. gada 26. martā. Uz 2006. gada 31. decembri izmantotā kredītlīnijas daļa sastāda LVL 326 746. Kredītlīnijas atmaksas termiņš ir 2007. gada 21. marts, un tās gada procentu likme ir 3 mēnešu UNIBOR + 1,98 % par izmatotajiem līdzekļiem. Kā kredītlīnijas nodrošinājums kalpo ķīla – visi Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi un tehnoloģiskas iekārtas un mašīnas kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi – 2005. gada 22. martu, kā arī šīs lietas kopības nākamās sastāvdaļas.

Līvānu Ķieģelis SIA kredītlīnijas līgums ar SEB Latvijas Unibanka AS tika pagarināts 2006. gada 21. martā. Uz 2006. gada 31. decembri izmantotā kredītlīnija sastāda LVL 10 173. Kredītlīnijas atmaksas termiņš ir 2007. gada 20. marts, un tās gada vidējā procentu likme ir 3 mēnešu RIGIBOR + 3,12% par izmantotajiem līdzekļiem. Kā kredītlīnijas nodrošinājums kalpo ķīla – visa Sabiedrības kustamā manta kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi – 2006. gada 21. martu. Nodrošinājuma prasījuma summa sastāda LVL 557 650.

(28) Citi aizņēmumi

	Konsolidētais		Mātes sabiedrība	
	2006	2005	2006	2005
	LVL	LVL	LVL	LVL
Ilgtermiņa daļa				
Finanšu līzings Unilīzings SIA	121 561	114 813	36 608	95 242
	121 561	114 813	36 608	95 242
Īstermiņa daļa				
Finanšu līzings Unilīzings SIA	38 044	45 149	19 010	38 969
	38 044	45 149	19 010	38 969
Citi aizņēmumi kopā	159 605	159 962	55 618	134 211

Konsolidētā un mātes sabiedrības finanšu pārskata pielikums*Finanšu līzings saistības***(mātes sabiedrība)**

Uz 2006. gada 31. decembri Sabiedrībai ir noslēgti 3 līgumi par elektro- un frontālo iekrāvēju finanšu līzīgiem ar sekojošiem noteikumiem:

Nr. Sabiedrība	Procentu likme gadā	Atmaksas termiņš	Atlikusī vērtība uz 31.12.2006
1. Unilīzings SIA	UFLOAT + 2,5%	15.03.2007	LVL 1 056
2. Unilīzings SIA	UFLOAT + 2,5%	15.03.2007	LVL 1 058
3. Unilīzings SIA	3 mēn. RIGIBOR + 1,5%	25.02.2010	LVL 53 504

(meitas sabiedrības)

Uz 2006. gada 31. decembri Kalnciema Ķieģelis SIA noslēgts 1 līgums par transporta līdzekļa un 2 līgumi par autoiekrāvēju finanšu līzingu ar sekojošiem noteikumiem:

Nr. Sabiedrība	Procentu likme gadā	Atmaksas termiņš	Atlikusī vērtība uz 31.12.2006
1. Unilīzings SIA	3 mēn. RIGIBOR + 2%	25.05.2011	LVL 11 566
2. Unilīzings SIA	3 mēn. RIGIBOR + 1,5%	25.10.2011	LVL 17 059
3. Unilīzings SIA	3 mēn. RIGIBOR + 1,5%	25.11.2011	LVL 12 339

Uz 2006. gada 31. decembri Latvijas Māli SIA ir noslēgti 3 līgumi par autoiekrāvēju finanšu līzingu ar sekojošiem noteikumiem:

Nr. Sabiedrība	Procentu likme gadā	Atmaksas termiņš	Atlikusī vērtība uz 31.12.2006
1. Unilīzings SIA	3 mēn. RIGIBOR + 1,5%	25.10.2011	LVL 20 879
2. Unilīzings SIA	3 mēn. RIGIBOR + 1,5%	25.10.2011	LVL 20 879
3. Unilīzings SIA	3 mēn. RIGIBOR + 1,5%	25.11.2011	LVL 21 265

(29) Parādi radniecīgajām sabiedrībām (mātes sabiedrība)

	2006	2005
	LVL	LVL
Kalnciema Ķieģelis SIA par precī	46 025	-
Latvijas Māli SIA par precī	1 594	656
Līvānu Ķieģelis SIA par precī	58 797	49 779
Lodes Ķieģelis SIA par precī	45 559	199 686
	151 975	250 121

Konsolidētā un mātes sabiedrības finanšu pārskata pielikums**Radniecīgās sabiedrības, darījumi ar radniecīgajām sabiedrībām**

Par radniecīgām sabiedrībām tiek uzskatītas tādas sabiedrības, kas attiecībā pret koncernā esošu sabiedrību, par kuru sastādīts gada pārskats, ir koncerna meitas sabiedrības vai koncerna mātes sabiedrība, vai citas šā koncerna meitas sabiedrības, vai šā koncerna meitas sabiedrību meitas sabiedrības.

Pārskata gada laikā Sabiedrībai ir bijuši darījumi ar sekojošiem radniecīgajām sabiedrībām:

Sabiedrības nosaukums	Saistība	Darījumu apraksts
Kalnciema Ķieģelis SIA	Meitas sabiedrība	Produkcijas iepirkšana, pakalpojumu sniegšana
Latvijas Māli SIA	Meitas sabiedrība	Pakalpojumu sniegšana
Līvānu Ķieģelis SIA	Meitas sabiedrība	Produkcijas iepirkšana, pakalpojumu sniegšana un saņemšana
Lodes Ķieģelis SIA	Meitas sabiedrība	Produkcijas iepirkšana, pakalpojumu sniegšana

(30) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

(konsolidētais)

Nodokļa veids	Atlikums	Aprēķināts	Samaksāts	Pārvietots	Atlikums
	31.12.2005	2006.gadā	2006.gadā	uz citiem nodokļiem	31.12.2006
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	88 548	346 813	(253 604)	(2 998)	178 759
Ieturētais uzņēmumu ienākuma nodoklis no maksājumiem nerezidentiem	-	772	(772)	-	-
Pievienotās vērtības nodoklis	(15 763)	196 063	(522 454)	215 541	(126 613)
Sociālās nodrošināšanas iemaksas	42 931	645 417	(450 313)	(181 984)	56 051
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	29 882	423 140	(383 365)	(30 559)	39 098
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 382	20 074	(20 694)	-	762
Dabas resursu nodoklis	4 576	19 470	(20 879)	-	3 167
Riska nodeva	150	1 492	(1 535)	-	107
	151 706	1 653 241	(1 653 616)	-	151 331

Tai skaitā:

Nodokļu pārmaksa	(25 686)	(151 313)
Nodokļu parāds	177 392	302 644

Nodokļu pārmaksa uzrādīta postenī citi debitori.

Konsolidētā un mātes sabiedrības finanšu pārskata pielikums**(mātes sabiedrība)**

Nodokļa veids	Atlikums	Aprēķināts	Samaksāts	Pārvietots	Atlikums
	31.12.2005	2006.gadā	2006.gadā	uz citiem nodokļiem	31.12.2006
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	72 487	298 012	(218 259)	-	152 240
Ieturētais uzņēmumu ienākuma nodoklis no maksājumiem nerezidentiem	-	772	(772)	-	-
Pievienotās vērtības nodoklis	1 688	100 079	(187 749)	80 850	(5 132)
Sociālās nodrošināšanas iemaksas	7 928	127 387	(54 712)	(72 954)	7 649
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	8 264	105 405	(97 257)	(7 896)	8 516
Nekustamā īpašuma nodoklis	39	16 971	(16 799)	-	211
Dabas resursu nodoklis	2 812	7 638	(10 271)	-	179
Riska nodeva	23	170	(180)	-	13
	93 241	656 434	(585 999)	-	163 676

Tai skaitā:

Nodokļu pārmaksas	-				(5 132)
Nodokļu parāds	93 241				168 808

Nodokļu pārmaksas uzrādīta postenī citi debitori.

(31) Pārējie kreditori

	Konsolidētais		Mātes sabiedrība	
	2006	2005	2006	2005
	LVL	LVL	LVL	LVL
Darba alga darbiniekiem	102 929	79 089	25 236	24 437
Uzkrātās saistības CO ₂ kvotu iztrūkumam	6 189	-	-	-
Uzkrātie procenti SEB Latvijas Unibanka AS	4 173	-	3 115	-
Ieturēta īres maksa par dzīvokli	1 406	1 766	108	167
Norēķini par prasībām pret personālu	723	469	488	280
Ieturēti alimenti	230	175	-	-
Kredītkaršu atlikumi	-	54	-	-
Pārējie kreditori	1 689	29	-	-
	117 339	81 582	28 947	24 884

(32) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	Konsolidētais		Mātes sabiedrība	
	2006	2005	2006	2005
Vidējais nodarbināto personu skaits pārskata gadā	430	426	57	68

Konsolidētā un mātes sabiedrības finanšu pārskata pielikums

(33) Personāla izmaksas

Izmaksu veids	Konsolidētais		Mātes sabiedrība	
	2006 LVL	2005 LVL	2006 LVL	2005 LVL
Atlīdzība par darbu	2 039 084	1 548 838	526 617	450 287
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	465 548	347 738	105 223	86 302
	2 504 632	1 896 576	631 840	536 589

(34) Informācija par Padomes, Valdes un vadības locekļu atlīdzību

(mātes sabiedrība)

Pārskata periodā vadības locekļu saņemtā atlīdzība par funkciju pildīšanu kopā ar sociālajām nodrošināšanas iemaksām pa amatu grupām sadalās sekojoši:

	2006 LVL	2005 LVL
Valdes locekļiem	70 569	70 375
Padomes locekļiem	102 494	100 490
	173 063	170 865

Pārskata periodā Valdes locekļiem par darbu Valdē papildus atlīdzība netika aprēķināta.

(35) Informācija par akcionāriem

	31.12.2006 Skaitis	31.12.2006 %
Valdes locekļiem piederošās akcijas:		
Jānis Slesars	513 629	23,08%
Jānis Garkalns	-	-
Valdis Kokle	14 593	0,66%
	528 222	23,74%
Padomes locekļiem piederošās akcijas:		
Edvīns Samulis	504 333	22,67%
Andris Bērziņš	504 520	22,67%
Pēteris Zavadskis	15	0,00%
Mārtiņš Mīlgrāvis	10	0,00%
Gunārs Vīksna	4 927	0,22%
	1 013 805	45,56%
	31.12.2006 Skaitis	31.12.2006 %
Akcionāri, kam piederošo akciju skaits sastāda vairāk kā 5% no kopējo akciju skaita:		
Jānis Slesars	513 629	23,08%
Edvīns Samulis	504 333	22,67%
Andris Bērziņš	504 520	22,67%
Dace Vasermane	230 713	10,37%
	1 753 195	78,79%

Konsolidētā un mātes sabiedrības finanšu pārskata pielikums

(36) Operatīvais lizings

Sabiedrība ir noslēgusi 13 operatīvā līzīngā līgumus. Saskaņā ar šiem līgumiem maksājamā nomas maksa ir:

(mātes sabiedrība)

2006. gadā	LVL 50 834
2007 – 2009. gadā	LVL 73 481

(37) Ziņas par nomas un īres līgumiem, kuriem ir svarīga nozīme Sabiedrības darbībā

(mātes sabiedrība)

2003. gada 30. oktobrī noslēgts nomas līgumu ar Līvberzes pagasta padomi par zemes gabala apsaimniekošanu Jelgavas rajonā mālu ieguvei atradnē „Kaiģi” uz 25 gadiem.

2004. gada 21. decembrī noslēgts nomas līgums ar Kalnciema pilsētas domi par pieņemšanu lietošanā Kalnciema pilsētas lauku teritorijas zemi „Ceri-A” (24.04.2006. mainīts nosaukums uz „Standarts”) māla ieguvei līdz 2007. gada 31. decembrim.

2002. gada 4. novembrī noslēgts nomas līgums ar privātu personu zemes gabala nomu kvarca smilšu ieguvei Valmieras rajona Kauguru pagasta „Jaunvalmierīņos” līdz 2015. gada 31. decembrim.

(meitas sabiedrības)

Līvānu Ķieģelis SIA:

2001. gada 7. maijā noslēgts zemes gabala nomas līgums ar privātu personu par 6,4 ha zemesgabala, kas atrodas Rožupes pagastā, nomu līdz 2013. gada 8. maijam.

(38) Ziņas par citiem līgumiem, kuriem ir svarīga nozīme Sabiedrības darbībā (mātes sabiedrība)

Mātes sabiedrībai AS Lode ir piešķirtas sekojošas licences:

- Licence māla ieguvei Nr. 8/11 VP māla atradnēs „Liepa” II un IV iegulās un Nr. 3/1 atradnē „Liepa” IV iegulā līdz 2017. gada 31. decembrim;
- Licence māla ieguvei Nr. 3/1 atradnē „Liepa” IV iegulā līdz 2017. gada 31. decembrim;
- Licence kvarca smilts ieguvei Nr. 8/62 VP atradnes „Bāle - Bērziņi” 1. iecirkņa 1. blokā līdz 2015. gada 31. decembrim;
- Atļauja uz māla iegūšanu atradnē „Kalnciems” (Purmaļu iecirknis – karjers „Standarts-2”) līdz 2010. gada 31. decembrim;
- Licence zemes dzīļu izmantošanai māla atradnē „Kaiģi” (Jelgavas raj., Līvberzes pag.) Nr.8/286 no 2006.gada 25.augusta līdz 2031.gada 24.augustam.

(meitas sabiedrības)

Līvānu Ķieģelis SIA:

Atļauja uz māla iegūšanu atradnē „Pētermuiža” (Rožupes pag., Līvānu novads) no 2006.gada 25.maija līdz 2009. gada 30. septembrim.

Neatkarīgu revidentu ziņojums

AS Lode akcionāriem

Ziņojums par finanšu pārskatiem

Esam veikuši pievienoto AS Lode (turpmāk "Sabiedrība") finanšu pārskatu, kas ietver nekonsolidēto bilanci 2006. gada 31. decembrī, nekonsolidēto peļņas vai zaudējumu aprēķinu, nekonsolidēto pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un nekonsolidēto naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2006. gada 31. decembrī, kā arī būtiskāko grāmatvedības politiku aprakstu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā no 6. līdz 34. lappusei, revīziju. Mēs esam veikuši arī AS Lode un tās meitas sabiedrību ("Koncerns") pievienoto konsolidēto finanšu pārskatu, kas ietver konsolidēto bilanci 2006. gada 31. decembrī, konsolidēto peļņas vai zaudējumu aprēķinu, konsolidēto pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un konsolidēto naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2006. gada 31. decembrī, kā arī būtiskāko grāmatvedības politiku aprakstu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā no 6. līdz 30. lappusei, revīziju.

Vadības atbildība par finanšu pārskatiem

Vadība ir atbildīga par šo finanšu pārskatu sagatavošanu un informācijas patiesu uzrādīšanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu un Konsolidēto gada pārskatu likumu. Vadības atbildība ietver tādas iekšējās kontroles sistēmas izveidošanu, ieviešanu un uzturēšanu, kas nodrošina finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu un informācijas patiesu atspoguļošanu, atbilstošu grāmatvedības politiku izvēli un piemērošanu, kā arī pastāvošajiem apstākļiem piemērotu grāmatvedības aplēšu sagatavošanu.

Revidentu atbildība

Mēs esam atbildīgi par revidentu atzinuma sniegšanu par šiem finanšu pārskatiem, pamatojoties uz veikto revīziju. Revīzija tika veikta saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums ir jāievēro spēkā esošās ētikas prasības un revīzija jāplāno un jāveic tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību, ka finanšu pārskatos nav būtisku neatbilstību.

Revīzijas laikā tiek veiktas procedūras, lai iegūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatos uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Piemēroto procedūru izvēle ir atkarīga no mūsu profesionāla vērtējuma, ieskaitot risku novērtējumu attiecībā uz būtiskām neatbilstībām finanšu pārskatos, kas var pastāvēt krāpšanās vai kļūdu dēļ. Veicot šo risku novērtējumu, mēs apsveram iekšējās kontroles sistēmu, kas saistīta ar Koncerna finanšu pārskatu sagatavošanu un informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi piemērot pastāvošajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis lai sniegtu atzinumu par Koncerna iekšējās kontroles sistēmas efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības politiku un Koncerna vadības izdarīto grāmatvedības aplēšu pamatotības, kā arī finanšu pārskatos sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

Mēs uzskatām, ka iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekošu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Atzinums

Mūsaprāt, nekonsolidētie finanšu pārskati sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par AS Lode finansiālo stāvokli 2006. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu pārskata gadā, kas noslēdzās 2006.gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Mūsaprāt, konsolidētie finanšu pārskati sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par AS Lode un tas meitas sabiedrību finansiālo stāvokli 2006. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu pārskata gadā, kas noslēdzās 2006.gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Konsolidēto gada pārskatu likumu.

Ziņojums saskaņā ar citu normatīvo aktu prasībām

Bez tam mūsu atbildība ir pārbaudīt konsolidētajā vadības ziņojumā, kas atspoguļots no 4. līdz 5. lapai, ietvertās grāmatvedības informācijas atbilstību finanšu pārskatiem. Koncerna vadība ir atbildīga par vadības ziņojuma sagatavošanu. Mūsu darbs attiecībā uz konsolidēto vadības ziņojumu tika ierobežots augstāk minētajā apjomā, un mēs neesam pārbaudījuši nekādu citu informāciju kā tikai to, kas ietverta no konsolidētajiem finanšu pārskatiem. Mūsaprāt, konsolidētajā vadības ziņojumā ietvertā informācija atbilst konsolidētajos finanšu pārskatos uzrādītajai informācijai.



Stephen Young
KPMG Baltics SIA
Licence Nr. 55
Rīgā, Latvija
2007. gada 12. aprīlī



Valda Užāne
Zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 4