

AS “LATVIJAS BALZAMS”

(Reģistrācijas numurs 40003031873)

NEREVIDĒTIE STARPPERIODA SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI
par 2018. gada 6 mēnešiem

sagatavoti saskaņā ar ES apstiprinātiem Starptautiskiem finanšu pārskatu standartiem

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gada 6 mēnešiem

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	Latvijas balzams
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	Uzņēmumu reģistrā Nr. 40003031873 Rīgā, 1991. gada 2. oktobrī ar atkārtotu pārreģistrāciju 1998. gada 20. oktobrī Komercreģistrā Rīga, 2004. gada 19. jūnijā
Adrese	A. Čaka iela 160 Rīgā, LV- 1012 Latvija
Pamatdarbības veids	Alkoholisko dzērienu ražošana NACE2 11.01
Vadošais akcionārs	Amber Beverage Group Holding S.a.r.l. (89.99%) (no 07.05.2018.) SIA "Amber Beverage Group" (89.99%) (līdz 07.05.2018.)
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Rolands Gulbis – Padomes priekšsēdētājs Oļegs Alainis – Padomes priekšsēdētāja vietnieks Sergejs Ļimarenko – Padomes loceklis Pjotr Aven – Padomes loceklis Valizhan Abidov – Padomes loceklis
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Intars Geidāns – Valdes priekšsēdētājs Ronalds Žarinovs – Valdes loceklis Jekaterina Stūge – Valdes locekle

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids

AS "Latvijas balzams" (turpmāk arī "Sabiedrība") ir dibināta 1900. gadā kā "Rīgas valsts degvīna noliktava Nr.1" un darbojas ar pašreizējo nosaukumu kopš 1970. gada. No 2018. gada 7. maija vadošais akcionārs, kam pieder 89.99% no Sabiedrības akciju kapitāla, ir "Amber Beverage Group Holding S.a.r.l."

Šobrīd AS "Latvijas balzams" pārvalda divas alkohola ražotnes Rīgā – stipro alkoholisko dzērienu ražošanas un dzirkstošo vīnu un vieglo alkoholisko dzērienu ražošanas rūpnīcas. Tajās tiek ražota lielākā daļa alkoholisko dzērienu veidu – dzirkstošie vīni, stiprinātie vīni, sidri, alkoholiskie kokteiļi, degvīns, liķieri, brendijs, stiprie alkoholiskie dzērieni, džins, u.c. Ražošanas procesā tiek izmantotas izejvielas no daudzām pasaules valstīm, kā arī ir saglabātas tradicionālās ražošanas tehnoloģijas. Mūsu lielāko ražoto produktu receptēm ir vairāku gadsimtu gara vēsture, piemēram, "Rīgas Melnais Balzams" receptūra savus pirmsākumus radusi 1752. gadā. "Latvijas balzams" misija vēsta "Esam izcili it visā, ko darām".

AS "Latvijas balzams" ir vadošais alkoholisko dzērienu ražotājs Baltijas valstīs, ieņemot vadošās pozīcijas visos stipro alkoholisko dzērienu, kā arī dzirkstošo vīnu, sidru un kokteiļu segmentos. Šobrīd AS "Latvijas balzams" ražo vairāk nekā 100 dažādu zīmolu dzērienus. Tā produkcija tiek pārdota vairāk nekā 170 eksporta tirgos ar "SPI Group" starpniecību, kā arī vairāk nekā 42 tirgos AS "Latvijas balzams" tiešā eksporta ceļā.

Sabiedrība kā sociāli atbildīgs un ilgtspējīgs uzņēmums ir izstrādājusi un ievēro korporatīvās sociālās atbildības pamatprincipus. Tie ir harmonizēti ar Apvienoto Nāciju Organizācijas, Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācijas, Starptautiskās Standartizācijas organizācijas pamatnostādņiem un minēti arī Sabiedrības mājas lapā <http://www.lb.lv/lv/uznemums/sabiedriskas-aktivitates>. Šo pamatnostādņu ievērošanai Sabiedrībā ir izstrādātas vai tiek izmantotas šādas procedūras: Korporatīvās atbildības politika, Uzņēmuma iepirkuma procedūra, Darba koplīgums, Kvalitātes vadības rokasgrāmata, Ētiskas mārketinga komunikācijas kodekss, Pretkorupcijas politika, Risku vadība un citi iekšējie dokumenti. Šo dokumentu un tajos ietverto procedūru pārskatīšana notiek regulāri gan iekšējo – saskaņā ar Kvalitātes vadības sistēmu, gan ārējo auditu ietvaros. Auditu rezultāti un plānotie korektīvie pasākumi tiek izskatīti vadības sēdēs.

Sabiedrības darbība 2018. gada pirmajā pusgadā

Sabiedrības neauditētais neto apgrozījums 2018. gada pirmajā pusgadā sasniedza 32.3 miljonus eiro, kas ir par 10.2% mazāk, nekā 2017. gada pirmajā pusgadā. Apgrozījuma kritumu galvenokārt ietekmējis pasūtījumu un pārdošanas apjomu samazinājums no galvenajiem klientiem un tirgiem – Lietuva, ASV, Spānija, "Stoli Group". Galvenie iemesli:

- Lietuvā dēļ pagājušajā gadā paaugstinātām akcīzes nodokļa likmēm un mārketinga aktivitāšu aizlieguma alkoholisko dzērienu tirgus stagnē un samazinās;
- Tiešās pārdošanas apjomi gala patērētājiem ASV un "Stoli Group" joprojām ir labā līmenī, bet pasūtījumu apjomus galvenokārt negatīvi ietekmē izmaiņas krājumu vadībā – izplatītāju krājumu apjoma samazināšana, kas tādejādi novirza turpmākos pasūtījumus uz kalendārā gada otro pusi. Tas daļēji atspoguļo arī AS "Latvijas balzams" krājumu apjoma palielinājumu.

Tomēr pārskata perioda neauditētā neto peļņa ir 2.9 milj. eiro, kas ir par 15% lielāka nekā 2017. gada pirmajā pusgadā. Galvenie iemesli neto peļņas palielinājumam ir izmaiņas krājumu vadībā - būtiska daļa lēnas aprites krājumu tika realizēti izmantojot citus kanālus, kā arī iepirkumu departaments noslēdza izdevīgus darījumus pamata izejvielu iegādei. Papildus iepriekš minētajam, izmaiņas uzņēmumu ienākuma nodokļa piemērošanas kārtībā pozitīvi ietekmēja neto peļņas rādītāju, dodot iespēju turpināt veikt ieguldījumus ražošanas iekārtu automatizācijā.

Tāpat Sabiedrība paplašināja savu darbību kā līgumražotājs, uzsākot sadarbību ar vienu no lielākajiem Krievijas degvīna ražotājiem "Alcohol Siberian Group" – nodrošinot pildīšanas pakalpojumu Eiropas Savienības pasūtījumiem.

AS "Latvijas balzams" ir viens no lielākajiem nodokļu maksātājiem valstī. Pārskata periodā Sabiedrība nodokļos valsts budžetā ieskaitījusi 30.4 miljonus eiro, tajā skaitā akcīzes nodokli 23.5 miljonu eiro apmērā.

Projekti, kas pabeigti 2018. gada pirmajā pusgadā:

- Jaunas formas pudele Sabiedrības zīmola produkcijai "RĪGAS šampanietis";
- Pirmā līnija aprīkota ar automatizēto pakošanas iekārtu atbilstoši modernizācijas un rekonstrukcijas plānam;
- Elektriķu pieslēguma ievades izmaiņas, kas par 20% samazinās elektroenerģijas izmaksas;
- Modernizēta specializētā mazizmēra tilpuma līnija – produktivitāte palielinājusies par 50%.

2018. gada 26. aprīlī Sabiedrība noslēdza ar AS "Swedbank" esošā aizdevuma līguma grozījumus, pagarinot līguma termiņu līdz 2021. gada 31. maijam.

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gada 6 mēnešiem

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Akciju un fondu tirgus

2018. gada pirmajā pusgadā Sabiedrības akciju cena svārstījās robežās no 8.25 līdz 9.15 eiro.



Finanšu risku vadība

AS "Latvijas balzams" pamatdarbība ir saistīta ar pakļautību vairākiem finanšu riskiem, tai skaitā kredītriskam, likviditātes riskam un procentu likmju riskam. Sabiedrības vadība pastāvīgi pārvalda finanšu riskus ar mērķi minimizēt to iespējamo negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finanšu rezultātiem.

Sabiedrības aizņēmumi ir ar mainīgo procentu likmi. Sabiedrības vadība apsver iespējas izmantot riska ierobežošanas instrumentus, lai samazinātu mainīgo procentu likmju ietekmi.

Finanšu līdzekļi, kas potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir pircēju un pasūtītāju parādi, radniecīgo sabiedrību parādi un aizdevumi. Sabiedrība ir ieviesusi un ievēro kredītpolitiku, pārdodot preces uz kredīta tikai klientiem ar labu kredītvēsturi. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes risku vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. Sabiedrības vadība pārvalda likviditātes un naudas plūsmas risku, uzturot atbilstošas naudas rezerves un nodrošinot pietiekamu finansējumu, izmantojot piešķirtos kredītus, kredītlinijas, finanšu nomu utt., kā arī pastāvīgi uzraugot prognozētās un faktiskās naudas plūsmas un saskaņojot finanšu aktīvu un saistību termiņstruktūru. Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz tās īstermiņa saistības par 48 miljoniem eiro (2017. gada 31. decembrī – par 46.3 miljoniem eiro). Sabiedrība ir spējīga nokārtot īstermiņa saistības noteiktajos termiņos.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

Saskaņā ar efektivitātes pilnveidošanas programmu darbs pie projektiem tiek veikts atbilstoši plānotajam grafikam un projekti tiks pabeigti gada laikā:

- Automatizētas pakošanas un marķēšanas iekārtu uzstādīšana pildīšanas līnijām;
- Automatizēta saražotās produkcijas uzskaites ieviešana;
- Automatizētās kvalitātes kontroles iekārtas uzstādīšana;
- Sabiedrības mājas lapas atjaunošana;
- Sabiedrības reprezentācijas centra izveide.

Kā minēts iepriekš, Sabiedrības 2017. gada pārskatā, ir būtiski pieaugušas atsevišķu ražošanas procesam nozīmīgu izejvielu cenas. Šo cenu pieauguma efekts ietekmējis 2018. gada pirmā pusgada rezultātus un, neskatoties uz veiktajām aktivitātēm un pozitīvo ietekmi no citu izejvielu cenu samazināšanās, paredzams, ka kopējā negatīvā tendence turpinās ietekmēt 2018. gada rezultātus.

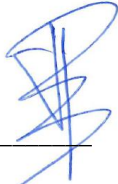
Intars Geidāns
Valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2018. gada 31. augustā

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gada 6 mēnešiem

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Sabiedrības vadība paziņo, ka saskaņā ar atbildīgo personu rīcībā esošo informāciju saīsinātie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.



Intars Geidāns
Valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2018. gada 31. augustā

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gada 6 mēnešiem

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU PĀRSKATS

	Pielikums	01.01.2018- 30.06.2018 EUR	01.01.2017- 30.06.2017 EUR
Neto apgrozījums	3	32 339 163	35 993 827
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	4	(25 294 542)	(29 186 953)
Bruto peļņa		7 044 621	6 806 874
Pārdošanas izmaksas	5	(2 906 614)	(2 684 562)
Administrācijas izmaksas	6	(2 096 318)	(2 144 765)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		405 898	526 646
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(241 843)	(184 306)
Finanšu ieņēmumi		804 794	785 224
Finanšu izmaksas		(98 586)	(137 436)
Peļņa pirms nodokļiem		2 911 952	2 967 675
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		-	(445 151)
Neto peļņa		2 911 952	2 522 524

APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

	01.01.2018- 30.06.2018 EUR	01.01.2017- 30.06.2017 EUR
Pārskata gada peļņa	2 911 952	2 522 524
Citi apvienotie ienākumi		
Pozīcijas, kuras varētu tikt pārklasificētas peļņas vai zaudējumu aprēķinā		
Finanšu instrumenta patiesās vērtības izmaiņas	-	-
Atliktā ienākuma nodokļa saistību izmaiņas finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņu rezultātā	-	-
Citi apvienotie ienākumi	-	-
Kopā apvienotie ienākumi pārskata periodā	2 911 952	2 522 524

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gada 6 mēnešiem

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS

	30.06.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
<u>AKTĪVS</u>		
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi	476 851	514 728
Pamatlīdzekļi	13 116 672	12 622 301
Ieguldījuma īpašumi	654 589	664 305
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	40 175 381	35 611 255
Pārējie ilgtermiņa ieguldījumi	875 717	555 028
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	65 299 210	59 967 617
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	26 210 254	23 098 633
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 090 149	1 099 612
Radniecīgo sabiedrību parādi	53 343 109	56 153 146
Citi īstermiņa aktīvi	509 140	341 338
Nauda un naudas ekvivalenti	45 062	132 970
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	81 197 714	80 825 699
<u>Aktīvi kopā:</u>	146 496 924	140 793 316
<u>PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS</u>		
Pašu kapitāls		
Akciju kapitāls	10 495 660	10 495 660
Akciju emisijas uzcenojums	87 887	87 887
Atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerve	(18 570)	(18 570)
Rezerves	2 318 823	2 318 823
Nesadalītā peļņa	94 754 845	91 842 893
Pašu kapitāls kopā:	107 638 645	104 726 693
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Aizņēmumi	5 640 409	1 560 806
Atvasinātie finanšu instrumenti	18 570	18 570
Ilgtermiņa saistības kopā:	5 658 979	1 579 376
Īstermiņa saistības		
Aizņēmumi	1 791 694	6 953 979
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	3 392 400	6 641 437
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	5 588 494	1 314 858
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19 759 013	17 217 726
Citas saistības	2 667 699	2 359 247
Īstermiņa saistības kopā:	33 199 300	34 487 247
Saistības kopā:	38 858 279	36 066 623
<u>Pašu kapitāls un saistības kopā:</u>	146 496 924	140 793 316

Intars Geidāns
Valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2018. gada 31. augustā

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gada 6 mēnešiem

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Akciju kapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Pārējās rezerves	Atvasināto finanšu instru- mentu rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2016.	10 495 660	87 887	2 318 823	(43 476)	83 218 470	96 077 364
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	2 522 524	2 522 524
Apvienotie ieņēmumi kopā	-	-	-	-	2 522 524	2 522 524
30.06.2017.	10 495 660	87 887	2 318 823	(43 476)	85 740 994	98 599 888
31.12.2017.	10 495 660	87 887	2 318 823	(18 570)	91 842 893	104 726 693
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	2 911 952	2 911 952
Apvienotie ieņēmumi kopā	-	-	-	-	2 911 952	2 911 952
30.06.2018.	10 495 660	87 887	2 318 823	(18 570)	94 754 845	107 638 645

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gada 6 mēnešiem

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	01.01.2018- 30.06.2018 EUR	01.01.2017- 30.06.2017 EUR
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības		
Peļņa par periodu pirms nodokļiem	2 911 952	2 967 675
<u>Korekcijas par:</u>		
pamatlīdzekļu nolietojumu un nemateriālo ieguldījumu amortizāciju	860 438	728 007
neto (peļņa)/ zaudējumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu izslēgšanas un pārdošanas	-	(7 603)
procentu ieņēmumiem	(804 794)	(785 224)
procentu izmaksām	97 806	137 436
<u>Apgrozāmo līdzekļu izmaiņas:</u>		
Krājumu atlikumu palielinājums	(3 174 621)	1 062 170
Pircēju un pasūtītāju un citu debitoru parādu palielinājums	(14 339 263)	(6 898 053)
Parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem (samazinājums) / palielinājums	3 895 220	2 097 397
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	(10 490 262)	(1 657 561)
Samaksātie procenti	(99 234)	(130 848)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(22 746)	-
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	(10 612 242)	(1 788 409)
Naudas plūsma no ieguldījumu darbības		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(685 041)	(1 761 794)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ieņēmumi	8 910	8 117
Izsniegti aizdevumi	(4 564 126)	0
Izsniegto aizdevumu atmaksa	-	1 800 001
Izmaiņas kredītlīnijās (neto)	17 475 066	699 836
Neto naudas plūsma no ieguldījumu darbības	12 234 809	746 160
Naudas plūsma no finansēšanas darbības		
Atmaksātie aizņēmumi	(1 528 489)	(1 463 224)
Samaksāts par finanšu līzīngā līgumiem	(181 986)	(155 007)
Neto naudas plūsma no finansēšanas darbības	(1 710 475)	(1 618 231)
Neto naudas un tās ekvivalentu samazinājums	(87 908)	(2 660 480)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā	132 970	2 677 315
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	45 062	16 835

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gada 6 mēnešiem

PIELIKUMS

(1) VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA

AS "Latvijas balzams" (Sabiedrība) ir akciju sabiedrība, kas dibināta un kuras juridiskā adrese ir Latvijā. Sabiedrība tika dibināta 1900. gadā, bet esošo nosaukumu ieguvusi 1970. gadā. Sabiedrības juridiskā adrese ir A. Čaka iela 160, Rīga, LV-1012, Latvijas Republikā. AS "Latvijas balzams" akcijas ir kotētas "Nasdaq Rīga" AS otrajā sarakstā.

Sabiedrība ir lielākais alkoholisko dzērienu ražotājs Baltijas valstīs. Kopumā, AS "Latvijas balzams" ražo vairāk nekā 100 dažādu alkoholisko dzērienu. Vadošais akcionārs, kam 2018. gada 30. jūnijā pieder 89,99% no Sabiedrības akciju kapitāla, ir "Amber Beverage Group Holding S.a.r.l."

(2) GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS

Vispārīgie principi

Saīsinātie finanšu pārskati par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 30. jūnijam sagatavoti saskaņā ar Starptautisko grāmatvedības standartu Nr. 34 "Starpperiodu finanšu pārskati".

Saīsinātie finanšu pārskati nesatur visu informāciju un atšifrējumus, kas tiek iekļauti gada pārskatā, tāpēc lasāmi kopā ar Sabiedrības 2017. gada finanšu pārskatiem.

Saīsinātajos finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība eiro (EUR).

Izmaiņas grāmatvedības uzskaites principos un informācijas atklāšanā

Izmantotās grāmatvedības politikas atbilst tām, kas tika izmantotas, sagatavojot Sabiedrības iepriekšējos finanšu pārskatus. Sabiedrība ir izvērtējusi jaunus un grozītus SFPS un SFPIK interpretācijas, kas ir piemērojami attiecībā uz pārskata periodu, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk. Šiem grozījumiem nav būtiskas ietekmes uz Sabiedrības saīsinātajiem finanšu pārskatiem.

Sabiedrība nav piemērojusi SFPS un SFPIK interpretācijas, kas izdotas līdz šo finanšu pārskata apstiprināšanas dienai, bet vēl nav stājušās spēkā. Sabiedrība plāno ieviest šos standartus un interpretācijas to spēkā stāšanās datumā, ja tās būs pieņemtas ES.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata perioda nodokļu izdevumi veidojas no uzņēmumu ienākuma nodokļa un atliktā nodokļa. Nodoklis tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā, izņemot to daļu, kas tiek atzīta pašu kapitālā.

Pārskata perioda ienākuma nodoklis ir sagaidāmā maksājamā nodokļa summa, kas aprēķināta par pārskata gada apliekamo ienākumu, pielietojot nodokļa likmes, kuras ir spēkā bilances datumā, un korekcijas maksājamā nodokļa summā, kas attiecas uz iepriekšējiem periodiem.

Līdz 2016. gada 31. decembrim atliktais nodoklis tika aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatā un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Pagaidu atšķirības galvenokārt radās, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no uzkrātajām saistībām, kas atskaitāmas no apliekamā ienākuma nākamajos taksācijas periodos.

2017. gada 28. jūlijā tika pieņemts jauns Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kurš paredz, ka, sākot ar 2018. gada 1. janvāri, ar uzņēmuma nodokli apliek peļņu, kas radusies pēc 2017. gada, ja tā tiek sadalīta. Jaunajā uzņēmumu ienākuma nodokļa likumā vairs nepastāv normas, kas rada pagaidu atšķirības starp aktīvu un saistību bilances vērtībām finanšu uzskaitē un to nodokļu bāzi. Likuma pārejas noteikumi paredz, ka nodokļa maksātāji varēs izmantot līdz 2017. gada 31. decembrim uzkrātos un neizmantotos nodokļu zaudējumus nākamo 5 taksācijas gadu laikā, samazinot maksājamo nodokli par sadalīto peļņu ne vairāk kā 50% apmērā katru gadu, kā arī izmantot apliekamās peļņas samazināšanai līdz 2017. gada 31. decembrim izveidotos uzkrājumus, par kuriem attiecīgajos taksācijas periodos ir palielināts apliekamais ienākums, par

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gada 6 mēnešiem

(2) GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS (turpinājums)

Uzņēmumu ienākuma nodoklis (turpinājums)

to samazinājuma summu. Šādas summas, ja tādas pastāv, nerada atliktā nodokļa aktīvus 2017. gada 31. decembrī un turpmāk, jo situācijā, kad pastāv atšķirīgas nodokļa likmes sadalītajai peļņai un nesadalītajai peļņai, atlikto nodokli aprēķina pēc nodokļa likmes, kas piemērojama nesadalītajai peļņai, t.i., 0%. Iepriekšminēto apstākļu ietekmē 2017. gada 31. decembrī vairs nav pamata atliktā nodokļa aktīva vai saistību pastāvēšanai, un 2016. gada 31. decembrī Sabiedrības atzītās atliktā nodokļa saistības tika samazinātas līdz nullei, šo saistību samazinājumu iekļaujot ieņēmumos 2017. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā, izņemot to atlikto nodokli, kurš bija atzīts ārpus peļņas vai zaudējumu aprēķina un kura summu pārnes uz to pašu posteni pašu kapitālā, uz kuru tas tika attiecināts atzīšanas brīdī.

Sākot ar 2018. taksācijas gadu, uzņēmumu ienākuma nodoklis tiks aprēķināts par sadalīto peļņu (20/80 no neto summas, kas izmaksājama akcionāriem). Uzņēmuma nodoklis par sadalīto peļņu tiks atzīts brīdī, kad Sabiedrības akcionāri pieņems lēmumu par peļņas sadali.

(3) NETO APGROZĪJUMS

(a) Darbības un atskaites segments

Sabiedrības pamatdarbība ir alkoholisko dzērienu ražošana. AS "Latvijas balzams" ražo vairāk nekā 100 dažādu alkoholisko dzērienu nosaukumu. Tā kā Sabiedrības pamatdarbības virziens galvenokārt ir alkoholisko dzērienu ražošana, tādēļ Sabiedrībai ir tikai viens uzrādāms darbības segments.

(b) Neto apgrozījuma veidi

	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017
	EUR	EUR
Alkoholisko dzērienu ražošana	29 950 597	32 168 489
Citu preču un materiālu pārdošana	430 158	1 633 061
Citi pakalpojumi	1 958 408	2 192 277
	<u>32 339 163</u>	<u>35 993 827</u>

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gada 6 mēnešiem

(4) PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS UN SNIEGTO PAKALPOJUMU PAŠIZMAKSA

	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017
	EUR	EUR
Izejvielas, palīgmateriāli	19 023 984	21 039 480
Darba samaksa	2 815 895	2 516 103
Gatavās produkcijas krājumu vērtības izmaiņas	786 713	1 253 413
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	672 231	585 902
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	469 686	435 784
Iepirktā prece	426 092	1 584 154
Energoresursi	421 147	401 673
Remonta un uzturēšanas izmaksas	326 632	283 559
Iepakojuma apsaimniekošanas izdevumi	179 425	160 697
Apdrošināšanas maksājumi	25 016	26 135
Laboratorijas izmaksas	15 611	13 113
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	(55 100)	88 087
Uzkrājumu izmaiņas krājumiem	(596 480)	-
Citas izmaksas	783 690	798 853
	<u>25 294 542</u>	<u>29 186 953</u>

(5) PĀRDOŠANAS IZMAKSAS

	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017
	EUR	EUR
Darba samaksa	876 366	878 268
Reklāmas un pārdošanas veicināšanas izmaksas	600 606	356 345
Noliktavu uzturēšanas izdevumi	530 128	493 399
Transporta izmaksas	257 899	316 556
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	210 595	206 099
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	201 207	177 427
Citas izmaksas	229 813	256 468
	<u>2 906 614</u>	<u>2 684 562</u>

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gada 6 mēnešiem

(6) ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017
	EUR	EUR
Vadības pakalpojumi un izmaksas	1 027 303	1 067 437
Darba samaksa	283 871	306 407
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	189 545	154 266
Datortehnikas uzturēšanas izdevumi	98 304	94 824
Nekustamā īpašuma nodoklis	78 314	80 154
Valsts sociālās apdošināšanas obligātās iemaksas	67 350	70 696
Profesionālo pakalpojumu izdevumi	45 348	45 812
Transporta izmaksas	23 147	26 840
Biroja uzturēšanas izmaksas	14 374	31 337
Reprezentācijas izmaksas	8 734	11 195
Finansiālā palīdzība, sponsorēšana	8 453	2 006
Sakaru un pasta pakalpojumu izmaksas	6 359	12 944
Komandējumu izdevumi	5 668	9 069
Bankas komisijas	5 299	6 899
Citas izmaksas	234 249	224 879
	<u>2 096 318</u>	<u>2 144 765</u>

(7) NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA PERIODA BEIGĀM

2018. gada jūlijā Sabiedrība pagarināja iepriekš izsniegtā galvojuma termiņu attiecībā uz starp S.P.I. Spirits (Cyprus) Limited un AS "Luminor Bank" noslēgto overdrafta līgumu.

SIA "Amber Beverage Group" Grupas konta overdrafta līgums ar AS "Luminor Bank", kur Sabiedrība ir viens no līguma dalībniekiem, tika pagarināts līdz 2019. gada 30. jūnijam. Visi pārējie līguma noteikumi palika nemainīgi.

Laika periodā kopš 2018. gada pirmā pusgada pēdējās dienas līdz šo saīsināto finanšu pārskatu parakstīšanas dienai nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2018. gada 30. jūnijā.