

AS “LATVIJAS BALZAMS”

(Reģistrācijas numurs 40003031873)

NEREVIDĒTIE STARPPERIODA SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI
par 2018. gada 9 mēnešiem

sagatavoti saskaņā ar ES apstiprinātiem Starptautiskiem finanšu pārskatu standartiem

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gada 9 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 ražoti 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. Lielai daļai mūsu ražoto produktu receptēm ir vairāku gadsimtu vēsture, piemēram, "Rīgas Melnais Balzams" receptūra savus pirmsākumus rod 1752. gadā. Mūsu misija – esam izcili it visā, ko darām.

AS "Latvijas balzams" ir vadošais alkoholisko dzērienu ražotājs Baltijas valstīs - esam ieņēmuši 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. Mūsu 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 pamatnostādņem un minēti arī Sabiedrības mājas lapā <http://www.lb.lv/lv/uznemums/sabiedriskas-aktivitates>. Šo pamatnostādņu ievērošanai Sabiedrībā ir izstrādātas un 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 pirmajos 9 mēnešos

Sabiedrības neauditētais neto apgrozījums 2018. gada pirmajos deviņos mēnešos sasniedza 50.5 miljonus eiro, kas ir par 9.2% mazāk, nekā 2017. gada pirmajos deviņos mēnešos. 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;
- "Stoli Group" pasūtījumu apjomus galvenokārt negatīvi ietekmē izmaiņas krājumu vadībā – izplatītāju krājumu apjoma samazināšana dēļ jaunas efektīvākas krājumu pārvaldības sistēmas izmantošanas.

Tomēr pārskata perioda neauditētā neto peļņa ir 5.25 milj. eiro, kas ir par 14% lielāka nekā 2017. gada pirmajos deviņos mēnešos.

Galvenie iemesli:

- izmaiņas uzņēmumu ienākuma nodokļa piemērošanas kārtībā pozitīvi ietekmēja neto peļņas rādītāju, dodot iespēju turpināt veikt ieguldījumus ražošanas iekārtu automatizācijā;
- pozitīvas izmaiņas krājumu vadībā - būtiska daļa lēnas aprites krājumu tika realizēti, izmantojot citus kanālus, pateicoties kam tika reversēti uzkrājumi, kā arī iepirkumu departaments noslēdza izdevīgus darījumus pamata izejvielu iegādei.

AS "Latvijas balzams" ir viens no lielākajiem nodokļu maksātājiem valstī. Pārskata periodā Sabiedrība nodokļos valsts budžetā ieskaitījusi 50.7 miljonus eiro, tajā skaitā akcīzes nodokli 38.9 miljonu eiro apmērā.

Projekti, kas pabeigti 2018. gada pirmajos deviņos mēnešos:

- Jaunas formas pudele Sabiedrības zīmola produkcijai "RĪGAS Šampanietis";
- Trīs līnijas aprīkotas ar automatizēto pakošanas iekārtu atbilstoši modernizācijas un rekonstrukcijas plānam;
- Elektrības pieslēguma ievades izmaiņas;
- Modernizēta specializētā mazizmēra tilpuma līnija – produktivitāte palielinājusies par 50%.

Sabiedrība turpina veikt būtiskas investīcijas tās galveno zīmolu "Rīgas Melnais Balzams", "Cosmopolitan Diva" un jaunpienācēja - destilētā premium klases džina "Cross Keys Gin" - pārdošanas veicināšanas aktivitātēs.

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gada 9 mēnešiem

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

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

Akciju un fondu tirgus

2018. gada pirmajos deviņos mēnešos Sabiedrības akciju cena svārstījās robežās no 8 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 riska 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 49.7 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:

- 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 pirmo deviņu mēnešu 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 30. novembrī

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gada 9 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 30. novembrī

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gada 9 mēnešiem

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU PĀRSKATS

	Pielikums	01.01.2018- 30.09.2018 EUR	01.01.2017- 30.09.2017 EUR
Neto apgrozījums	3	50 451 692	55 540 449
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	4	(39 060 553)	(44 296 472)
Bruto peļņa		11 391 139	11 243 977
Pārdošanas izmaksas	5	(4 504 426)	(4 079 207)
Administrācijas izmaksas	6	(3 169 791)	(3 193 860)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		710 603	869 561
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(349 192)	(328 929)
Finanšu ieņēmumi		1 335 131	1 089 257
Finanšu izmaksas		(166 390)	(199 017)
Peļņa pirms nodokļiem		5 247 074	5 401 782
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		-	(810 267)
Neto peļņa		5 247 074	4 591 515

APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

	01.01.2018- 30.09.2018 EUR	01.01.2017- 30.09.2017 EUR
Pārskata gada peļņa	5 247 074	4 591 515
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	5 247 074	4 591 515

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gada 9 mēnešiem

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS

	30.09.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
<u>AKTĪVS</u>		
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi	437 590	514 728
Pamatlīdzekļi	12 539 669	12 622 301
Ieguldījuma īpašumi	2 001 271	664 305
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	40 175 381	35 611 255
Radniecīgo sabiedrību parādi	9 870 000	10 000 000
Pārējie ilgtermiņa ieguldījumi	776 970	555 028
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	65 800 881	59 967 617
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	25 008 782	23 098 633
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 070 380	1 099 612
Radniecīgo sabiedrību parādi	53 034 607	56 153 146
Citi īstermiņa aktīvi	744 573	341 338
Nauda un naudas ekvivalenti	47 142	132 970
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	79 905 484	80 825 699
<u>Aktīvi kopā:</u>	145 706 365	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	97 089 967	91 842 893
Pašu kapitāls kopā:	109 973 767	104 726 693
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Aizņēmumi	5 523 143	1 560 806
Atvasinātie finanšu instrumenti	18 570	18 570
Ilgtermiņa saistības kopā:	5 541 713	1 579 376
Īstermiņa saistības		
Aizņēmumi	900 644	6 953 979
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	3 897 252	6 641 437
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	6 757 649	1 314 858
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15 964 534	17 217 726
Citas saistības	2 670 806	2 359 247
Īstermiņa saistības kopā:	30 190 885	34 487 247
Saistības kopā:	35 732 598	36 066 623
<u>Pašu kapitāls un saistības kopā:</u>	145 706 365	140 793 316

Intars Geidāns
Valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2018. gada 30. novembrī

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gada 9 mēnešiem

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Akciju kapitāls	Akciju emisiijas 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	-	-	-	-	4 591 515	4 591 515
Apvienotie ieņēmumi kopā	-	-	-	-	4 591 515	4 591 515
30.09.2017.	10 495 660	87 887	2 318 823	(43 476)	87 809 985	100 668 879
31.12.2017.	10 495 660	87 887	2 318 823	(18 570)	91 842 893	104 726 693
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	5 247 074	5 247 074
Apvienotie ieņēmumi kopā	-	-	-	-	5 247 074	5 247 074
30.09.2018.	10 495 660	87 887	2 318 823	(18 570)	97 089 967	109 973 767

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gada 9 mēnešiem

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	01.01.2018- 30.09.2018 EUR	01.01.2017- 30.09.2017 EUR
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības		
Peļņa par periodu pirms nodokļiem	5 247 074	5 401 782
<u>Korekcijas par:</u>		
pamatlīdzekļu nolietojumu un nemateriālo ieguldījumu amortizāciju	1 303 898	1 145 890
neto zaudējumiem / (peļņu) no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu izslēgšanas un pārdošanas uzkrājumiem	948	(6 594)
procentu ieņēmumiem	(96 425)	(959 366)
procentu izmaksām	(1 335 131)	(1 089 257)
procentu izmaksām	166 390	199 017
<u>Aprozāmo līdzekļu izmaiņas:</u>		
Krājumu atlikumu (palielinājums) / samazinājums	(1 910 149)	343 418
Pircēju un pasūtītāju un citu debitoru parādu samazinājums / (palielinājums)	3 987 725	(8 583 448)
Parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem palielinājums	3 050 506	2 922 996
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	10 414 836	(625 562)
Samaksātie procenti	(163 838)	(199 554)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(1 349 543)	(18 198)
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	8 901 455	(843 314)
Naudas plūsma no ieguldījumu darbības		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 763 441)	(2 009 482)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ieņēmumi	8 910	8 117
Izsniegti aizdevumi	(4 694 126)	-
Izsniegto aizdevumu atmaksa	130 000	2 046 832
Izmaiņas kredītlīnijās (neto)	-	950 332
Neto naudas plūsma no ieguldījumu darbības	(6 318 657)	995 799
Naudas plūsma no finansēšanas darbības		
Atmaksātie aizņēmumi	(2 325 367)	(2 194 836)
Samaksāts par finanšu līzings līgumiem	(343 259)	(491 055)
Neto naudas plūsma no finansēšanas darbības	(2 668 626)	(2 685 891)
Neto naudas un tās ekvivalentu samazinājums	(85 828)	(2 533 406)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā	132 970	2 677 315
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	47 142	143 909

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gada 9 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 Republika. 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. septembrim 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, kas 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 9 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 zīmolu alkoholiskos dzērienus. Tā kā Sabiedrības pamatdarbības virziens galvenokārt ir alkoholisko dzērienu ražošana, tādēļ Sabiedrībai ir tikai viens uzrādāmais darbības segments.

(b) Neto apgrozījuma veidi

	01.01.2018- 30.09.2018	01.01.2017- 30.09.2017
	EUR	EUR
Alkoholisko dzērienu ražošana	46 781 036	50 268 057
Citu preču un materiālu pārdošana	512 766	2 083 205
Citi pakalpojumi	3 157 890	3 189 187
	<u>50 451 692</u>	<u>55 540 449</u>

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gada 9 mēnešiem

(4) PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS UN SNIEGTO PAKALPOJUMU PAŠIZMAKSA

	01.01.2018- 30.09.2018	01.01.2017- 30.09.2017
	EUR	EUR
Izejvielas, palīgmateriāli	29 115 547	32 112 587
Darba samaksa	4 276 672	3 912 115
Gatavās produkcijas krājumu vērtības izmaiņas	1 398 322	2 082 000
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 021 890	912 083
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	717 663	661 619
Energoresursi	611 417	582 294
Iepirktā prece	508 220	2 027 030
Remonta un uzturēšanas izmaksas	492 361	465 644
Iepakojuma apsaimniekošanas izdevumi	274 882	277 561
Apdrošināšanas maksājumi	35 593	37 313
Laboratorijas izmaksas	21 121	23 436
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	(72 017)	58 275
Citas izmaksas	658 882	1 144 515
	<u>39 060 553</u>	<u>44 296 472</u>

(5) PĀRDOŠANAS IZMAKSAS

	01.01.2018- 30.09.2018	01.01.2017- 30.09.2017
	EUR	EUR
Darba samaksa	1 332 132	1 312 841
Reklāmas un pārdošanas veicināšanas izmaksas	1 017 629	623 982
Noliktavu uzturēšanas izdevumi	764 471	719 464
Transporta izmaksas	421 829	497 440
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	320 344	308 229
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	300 491	272 781
Citas izmaksas	347 530	344 470
	<u>4 504 426</u>	<u>4 079 207</u>

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gada 9 mēnešiem

(6) ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	01.01.2018- 30.09.2018	01.01.2017- 30.09.2017
	EUR	EUR
Vadības pakalpojumi un izmaksas	1 541 792	1 596 258
Darba samaksa	432 332	451 125
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	285 744	269 974
Datortehnikas uzturēšanas izdevumi	147 650	145 070
Nekustamā īpašuma nodoklis	118 936	120 895
Valsts sociālās apdošināšanas obligātās iemaksas	102 722	104 266
Profesionālo pakalpojumu izdevumi	70 516	85 716
Transporta izmaksas	33 911	40 256
Biroja uzturēšanas izmaksas	19 530	45 967
Reprezentācijas izmaksas	13 397	16 212
Sakaru un pasta pakalpojumu izmaksas	10 699	19 122
Finansiālā palīdzība, sponsorēšana	9 453	2 006
Bankas komisijas	6 970	11 018
Komandējumu izdevumi	5 492	13 065
Citas izmaksas	370 647	272 910
	<u>3 169 791</u>	<u>3 193 860</u>

(7) NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA PERIODA BEIGĀM

Laika periodā kopš 2018. gada pirmo deviņu mēnešu pēdējās dienas līdz šo saīsināto finanšu pārskatu parakstīšanas dienai nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2018. gada 30. septembrī.