

AS “LATVIJAS BALZAMS”

(Reģistrācijas numurs 40003031873)

NEREVIDĒTIE STARPPERIODA SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI
par 2018. gadu

sagatavoti saskaņā ar ES apstiprinātiem Starptautiskiem finanšu pārskatu standartiem

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gadu

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.à 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.à 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 pārskata gadā

Sabiedrības neauditētais neto apgrozījums 2018. gadā sasniedza 75.1 miljonus eiro, kas ir par 4% mazāk nekā 2017. gadā galvenokārt dēļ pasūtījumu un pārdošanas apjomu samazinājuma no galvenajiem klientiem un tirgiem, īpaši "Stoli Group". "Stoli Group" pārdošanas apjomu samazinājums galvenokārt saistīts ar jaunas, efektīvākas krājumu pārvaldības sistēmas izmantošanu un attiecīgi krājumu apjoma samazināšanu izplatītāju pusē.

Tomēr pārskata perioda neauditētā neto peļņa ir 9.38 milj. eiro, kas ir par 9% lielāka nekā 2017. gadā.

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.

AS "Latvijas balzams" ir viens no lielākajiem nodokļu maksātājiem valstī. Pārskata periodā Sabiedrība nodokļos valsts budžetā iemaksājusi 64.3 miljonus eiro, tajā skaitā akcīzes nodokli 48.7 miljonu eiro apmērā.

Projekti, kas pabeigti 2018. gada pirmajos deviņos mēnešos:

- Jaunas formas pudele Sabiedrības zīmola produkcijai "RĪGAS Šampanietis" un "Cosmopolitan Diva";
- 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. gadu

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. gadā 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 kredīriskam, 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, kredītlīnijas, 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 54.6 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.

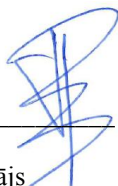
Intars Geidāns
Valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2019. gada 28. februārī

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gadu

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, 2019. gada 28. februārī

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gadu

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU PĀRSKATS

	Pielikums	01.01.2018- 31.12.2018 EUR	01.01.2017- 31.12.2017 EUR
Neto apgrozījums	3	75 137 639	78 263 078
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	4	(57 247 462)	(60 238 914)
Bruto peļņa		17 890 177	18 024 164
Pārdošanas izmaksas	5	(6 343 888)	(5 764 219)
Administrācijas izmaksas	6	(4 344 436)	(4 406 847)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		942 992	986 574
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(557 275)	(471 362)
Finanšu ieņēmumi		2 090 496	1 535 512
Finanšu izmaksas		(298 476)	(364 794)
Peļņa pirms nodokļiem		9 379 590	9 539 028
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		-	(914 605)
Neto peļņa		9 379 590	8 624 423

APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

	01.01.2018- 31.12.2018 EUR	01.01.2017- 31.12.2017 EUR
Pārskata gada peļņa	9 379 590	8 624 423
Citi apvienotie ienākumi		
Pozīcijas, kuras varētu tikt pārklasificētas peļņas vai zaudējumu aprēķinā		
Finanšu instrumenta patiesās vērtības izmaiņas	16 217	32 578
Atliktā ienākuma nodokļa saistību izmaiņas finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņu rezultātā	-	(7 672)
Citi apvienotie ienākumi	16 217	24 906
Kopā apvienotie ienākumi pārskata periodā	9 395 807	8 649 329

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gadu

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
<u>AKTĪVS</u>		
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi	401 388	514 728
Pamatlīdzekļi	12 987 295	12 622 301
Ieguldījuma īpašumi	1 912 137	664 305
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	38 231 771	35 611 255
Radniecīgo sabiedrību parādi	9 870 000	10 000 000
Pārējie ilgtermiņa ieguldījumi	258 382	555 028
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	63 660 973	59 967 617
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	21 385 788	23 098 633
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 578 534	1 099 612
Radniecīgo sabiedrību parādi	66 361 691	56 153 146
Citi īstermiņa aktīvi	984 866	341 338
Nauda un naudas ekvivalenti	12 822	132 970
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	90 323 701	80 825 699
<u>Aktīvi kopā:</u>	153 984 674	140 793 316
<u>PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS</u>		
Pašu kapitāls		
Akciju kapitāls	10 495 660	10 495 660
Akciju emisijas uzcelojums	87 887	87 887
Atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerve	(2 353)	(18 570)
Rezerves	2 318 823	2 318 823
Nesadalītā peļņa	101 222 483	91 842 893
Pašu kapitāls kopā:	114 122 500	104 726 693
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Aizņēmumi	4 184 617	1 560 806
Atvasinātie finanšu instrumenti	2 353	18 570
Ilgtermiņa saistības kopā:	4 186 970	1 579 376
Īstermiņa saistības		
Aizņēmumi	1 778 863	6 953 979
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	6 401 760	6 641 437
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	2 264 871	1 314 858
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22 508 103	17 217 726
Citas saistības	2 721 607	2 359 247
Īstermiņa saistības kopā:	35 675 204	34 487 247
Saistības kopā:	39 862 174	36 066 623
<u>Pašu kapitāls un saistības kopā:</u>	153 984 674	140 793 316

Intars Geidāns
Valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2019. gada 28. februārī

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gadu

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	-	-	-	-	8 624 423	8 624 423
Citi apvienotie ieņēmumi	-	-	-	24 906	-	24 906
Apvienotie ieņēmumi kopā	-	-	-	24 906	8 624 423	8 649 329
31.12.2017.	10 495 660	87 887	2 318 823	(18 570)	91 842 893	104 726 693
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	9 379 590	9 379 590
Citi apvienotie ieņēmumi	-	-	-	16 217	-	16 217
Apvienotie ieņēmumi kopā	-	-	-	16 217	9 379 590	9 395 807
31.12.2018.	10 495 660	87 887	2 318 823	(2 353)	101 222 483	114 122 500

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gadu

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	01.01.2018- 31.12.2018 EUR	01.01.2017- 31.12.2017 EUR
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības		
Peļņa par periodu pirms nodokļiem	9 379 590	9 539 028
<u>Korekcijas par:</u>		
pamatlīdzekļu nolietojumu un nemateriālo ieguldījumu amortizāciju	1 849 500	1 667 750
neto zaudējumiem / (peļņu) no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu izslēgšanas un pārdošanas	(7 220)	(1 001)
uzkrājumiem	(259 935)	(247 346)
procentu ieņēmumiem	(2 090 496)	(1 535 512)
procentu izmaksām	298 476	364 794
<u>Apgrozāmo līdzekļu izmaiņas:</u>		
Krājumu atlikumu samazinājums / (palielinājums)	1 876 355	(2 008 506)
Pircēju un pasūtītāju un citu debitoru parādu palielinājums	(9 045 992)	(795 270)
Parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem palielinājums	7 634 686	5 332 331
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	9 634 964	12 316 268
Samaksātie procenti	(223 786)	(253 910)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(1 349 543)	(45 495)
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	8 061 635	12 016 863
Naudas plūsma no ieguldījumu darbības		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(2 682 242)	(1 657 417)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ieņēmumi	17 588	11 317
Izsniegti aizdevumi	(5 866 516)	-
Izsniegto aizdevumu atmaksa	3 246 000	1 800 001
Izmaiņas kredītlīnijās (neto)	-	(11 458 279)
Saņemtie procenti par aizdevumiem	232 139	246 831
Neto naudas plūsma no ieguldījumu darbības	(5 053 031)	(11 057 547)
Naudas plūsma no finansēšanas darbības		
Atmaksātie aizņēmumi	(2 673 451)	(2 926 448)
Samaksāts par finanšu līzīngā līgumiem	(455 301)	(577 213)
Neto naudas plūsma no finansēšanas darbības	(3 128 752)	(3 503 661)
Neto naudas un tās ekvivalentu samazinājums	(120 148)	(2 544 345)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā	132 970	2 677 315
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	12 822	132 970

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gadu

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 31. decembrī pieder 89,99% no Sabiedrības akciju kapitāla, ir "Amber Beverage Group Holding S.à r.l.".

(2) GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS

Vispārīgie principi

Saīsinātie finanšu pārskati par 2018. gadu 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. gadu

(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, Sabiedrībai ir tikai viens uzrādāmais darbības segments.

(b) Neto apgrozījuma veidi

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
	EUR	EUR
Alkoholisko dzērienu ražošana	69 327 980	71 567 106
Citu preču un materiālu pārdošana	721 267	2 248 922
Citi pakalpojumi	5 088 392	4 447 050
	<u>75 137 639</u>	<u>78 263 078</u>

(4) PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS UN SNIEGTO PAKALPOJUMU PAŠIZMAKSA

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
	EUR	EUR
Izejvielas, palīgmateriāli	42 550 870	43 883 675
Darba samaksa	5 792 171	5 413 959
Gatavās produkcijas krājumu vērtības izmaiņas	3 017 427	2 765 679
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 384 266	1 263 010
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	982 835	909 445
Energoresursi	860 867	819 358
Iepirkta prece	715 902	2 188 626
Remonta un uzturēšanas izmaksas	688 563	662 093
Iepakojuma apsaimniekošanas izdevumi	480 643	392 904
Apdrošināšanas maksājumi	46 214	47 882
Laboratorijas izmaksas	33 018	32 459
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	16 871	56 413
Citas izmaksas	677 815	1 803 411
	<u>57 247 462</u>	<u>60 238 914</u>

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gadu

(5) PĀRDOŠANAS IZMAKSAS

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
	EUR	EUR
Darba samaksa	1 852 366	1 801 204
Reklāmas un pārdošanas veicināšanas izmaksas	1 469 857	970 383
Noliktavu uzturēšanas izdevumi	1 024 836	990 354
Transporta izmaksas	626 788	695 237
Valsts sociālās apdošināšanas obligātās iemaksas	445 505	423 164
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	399 894	394 846
Citas izmaksas	524 642	489 031
	<u>6 343 888</u>	<u>5 764 219</u>

(6) ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
	EUR	EUR
Vadības pakalpojumi un izmaksas	2 063 897	2 236 441
Darba samaksa	590 820	598 761
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	466 771	363 460
Datortehnikas uzturēšanas izdevumi	195 134	197 523
Nekustamā īpašuma nodoklis	159 558	161 636
Valsts sociālās apdošināšanas obligātās iemaksas	140 525	138 556
Profesionālo pakalpojumu izdevumi	93 414	107 071
Transporta izmaksas	48 255	56 076
Biroja uzturēšanas izmaksas	25 405	63 348
Reprezentācijas izmaksas	21 752	24 971
Sakaru un pasta pakalpojumu izmaksas	14 907	24 173
Finansiālā palīdzība, sponsorēšana	9 353	10 506
Bankas komisijas	8 591	14 582
Komandējumu izdevumi	8 068	17 510
Citas izmaksas	497 986	392 233
	<u>4 344 436</u>	<u>4 406 847</u>

(7) NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA PERIODA BEIGĀM

2019. gada janvārī Sabiedrība noslēdza ar AS "Luminor Bank" esošā aizdevuma līguma grozījumus, pagarinot līguma termiņu līdz 2023. gada 31. decembrim.

2019. gada janvārī Sabiedrība noslēdza grozījumus par iepriekš sniegtā galvojuma darbības termiņas pagarināšanu saistībā ar starp vienā grupā ar Sabiedrību ietilpstošā uzņēmuma "S.P.I. Spirits (Cyprus) Limited" un "Luminor Bank" AS noslēgto overdrafta līgumu un grozījumus par iepriekš sniegto nodrošinājumu darbības termiņa pagarināšanu saistībā ar starp vienā grupā ar Sabiedrību ietilpstošā uzņēmuma "Amber Beverage Group Holding S.à r.l." un "Luminor Bank" AS noslēgto aizdevuma līgumu.

Līdz šo saīsināto finanšu pārskatu parakstīšanas dienai radniecīgo sabiedrību parādi par precī samazinājušies no 52 miljoniem EUR līdz 34 miljoniem EUR.

Laika periodā kopš 2018. gada pēdējās dienas līdz šo saīsināto finanšu pārskatu parakstīšanas dienai nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī.