

AS “LATVIJAS BALZAMS”
(Reģistrācijas numurs 40003031873)

NEREVIDĒTIE STARPPERIODA SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI
par 2017.gadu

sagatavoti saskaņā ar ES apstiprinātiem Starptautiskiem finanšu pārskatu standartiem

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 |
| | Komercregistrā Rīga, 2004. gada 19. jūnijā |
| Adrese | A. Čaka iela 160 Rīgā, LV- 1012 Latvija |
| Pamatdarbības veids | Alkoholisko dzērienu ražošana NACE2 11.01 |
| Vadošais akcionārs | SIA "Amber Beverage Group" (89.99%) |
| Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati | Rolands Gulbis – Padomes priekšsēdētājs Oļegs Alainis – Padomes priekšsēdētāja vietnieks Sergejs Līmarenko – 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 Stuģe – Valdes locekle |

VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids

Sabiedrība ir dibināta 1900. gadā kā Rīgas valsts degvīna noliktava Nr.1 un darbojas ar pašreizējo nosaukumu kopš 1970. gada. SPI Group iekšējās restrukturizācijas rezultātā, no 2014. gada oktobra Sabiedrības vadošais akcionārs un 89,99% akciju īpašnieks ir SIA "Amber Beverage Group".

Šobrīd AS "Latvijas balzams" pārvalda divas alkohola ražotnes Rīgā – stipro alkoholisko dzērienu ražošanas un dzirkstošo vīnu un vieglo alkoholisko dzērienu ražošanas rūpnicas. Ražošanas procesā tiek izmantoti ingredienti no daudzām pasaules valstīm, kā arī ir saglabātas tradicionālās ražošanas tehnoloģijas. Mūsu pamatproduktu receptēm ir vairāku gadsimtu vēsture, piemēram, "Rīgas Melnā Balzama" receptūra savus pirmsākumus rod 1752. gadā, savukārt pasaulē labi zināmais degvīna zīmols "Moskovskaya Vodka" tika izveidots 19. gadsimta beigās.

Baltijas reģionā esam ieņēmuši tirgus līdera pozīcijas visos stipro alkoholisko dzērienu, kā arī vadošas pozīcijas dzirkstošo vīnu, sidru un kokteiļu segmentos. Jaunā alkoholisko dzērienu paaudze, ko pārstāv tādi zīmoli kā "Riga Black Vodka" un "Amber Gold Vodka", tiek ražota, izmantojot inovatīvās filtrācijas tehnoloģijas, kas nodrošina īpašas garšas kvalitātes alkoholisko dzērienu cienītājiem.

Mēs esam lepni par mūsu spēju nodrošināt pastāvīgi augstu produkcijas kvalitāti, kā arī attīstīt jaunus produktus, kas atbilst patēriņtāju vēlmēm. Tajā pašā laikā mēs spējam uzturēt augstus starptautiskos kvalitātes standartus atbilstoši SPI Group prasībām, kas nodrošina iespēju pārdot "Stolichnaya" zīmola produkciju pasaulē, tai skaitā Japānā.

AS "Latvijas balzams" ir vadošais alkoholisko dzērienu ražotājs Baltijas valstīs, kas 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.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Sabiedrības neauditētais neto apgrozījums 2017. gadā sasniedza 78.3 miljonus eiro, kas ir par 3.4% vairāk nekā 2016. gadā. Pieaugums sasniegts, pateicoties pieaugošajiem pasūtījumiem no lielākā privāto zīmolu klienta SPI Cyprus, kā arī ievērojama AS "Latvijas Balzams" zīmolu pārdošanas apjomu pieauguma dēļ, kas vietējā tirgū tiek veikta ar SIA "Amber Distribution Latvia" starpniecību. Pozitīvi rezultātus ietekmējuši arī sniegtie noliktavas un logistikas pakalpojumi gan ārējiem klientiem, gan saistītajām sabiedrībām.

Kopš 2016. gada sākuma Sabiedrība piedāvā noliktavas un logistikas pakalpojumus, pārsvarā alkoholisko dzērienu nozares uzņēmumiem, tai skaitā tranzīta nodrošināšanas pakalpojumi, muitas noliktavu pakalpojumi, logistikas pakalpojumi, pievienotās vērtība pakalpojumi, komplektēšana utt. Veiktās darbības ir ļāvušas efektīvāk izmantot pieejamos resursus. AS "Latvijas balzams" sekmīgi darbojās kā Eiropas logistikas centrs grupas pārstāvēto zīmolu izplatīšanai Eiropā, tai skaitā Skandināvijā un Krievijā (KAH, Bayou, Arinzano, Achaval Ferrer). No šī gada trešā ceturtkšķa AS Latvijas balzams Klientu apkalošanas centrs šiem zīmoliem nodrošina arī klientu apkalošanas un krājumu vadības servisus.

2017. gada neauditētā neto peļņa ir 8.58 milj. eiro, kas ir par 14% lielāka nekā 2016. gadā. Peļnas pieaugumu būtiski ietekmē izmaiņas uzņēmumu ienākuma nodokļa piemērošanas kārtībā, kas noteiktas Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumā un stājās spēkā 2018.gada 1.janvārī. Pamatojoties uz šim izmaiņām Sabiedrība reversēja atlīktā nodokļa saistības un rezultātu atzina kā ieņēmumus peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī Uzņēmumu ienākuma nodoklis.

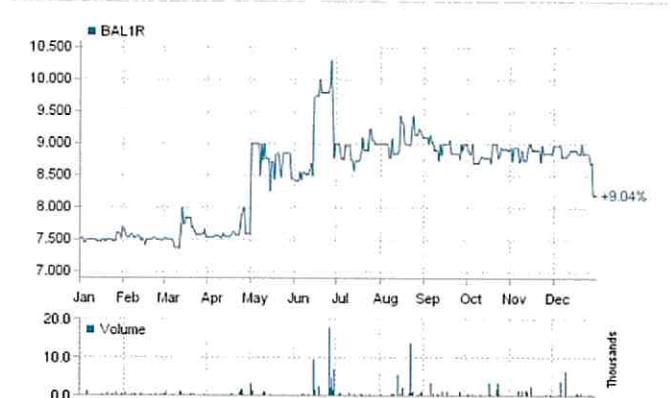
Operatīvās darbības peļnas rādītājs ir līdzīgs uzrādītajam par 2016. gadu, lai gan iepriekšējā pārskata gada rezultātus ietekmēja ienākumi no vienreizējiem darījumiem, tādiem kā apdrošināšanas atlīdzības izmaksu 280 tūkstošu EUR vērtībā saistībā ar 2014.gadā notikušo ugunsgrēku ražotnes teritorijā, kā arī ieņēmumi no atsevišķu nekustamā īpašuma objektu pārdošanas 594 tūkstošu EUR apmērā. Operatīvās darbības peļņas pieaugumu galvenokārt sekmēja pārdošanas apjomu pieaugums un efektīvāka saimnieciskāka darbība

AS "Latvijas balzams" ir viens no lielākajiem nodokļu maksātājiem valstī. Pārskata periodā Sabiedrība nodokļos valsts budžetā ieskaitījusi 59.7 miljonus eiro, tajā skaitā akcīzes nodokli 47.5 miljonu eiro apmērā.

VADĪBAS ZINOJUMS (turpinājums)

Akciju un fondu tirgus

2017. gadā Sabiedrības akciju cena svārstījās robežās no 7.37 līdz 10.40 eiro.



Finanšu risku vadība

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

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kreditresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. Sabiedrības vadība pārvalda likviditātes un naudas plūsmas risku, uzturot atbilstošas naudas rezerves un nodrošinot pietiekamu finansējumu, izmantojot piešķirtos kreditus, kreditlinijas, finanšu nomu utt., kā arī pastāvīgi uzraugot prognozētās un faktiskās naudas plūsmas un saskanojot finanšu aktīvu un saistību termiņstruktūru. 2017. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz tās īstermiņa saistības par 46.3 miljoniem eiro (2016. gada 31. decembrī – par 39.2 miljoniem eiro). Sabiedrības ir spējīga nokārtot īstermiņa saistības noteiktajos termiņos.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

2018. gadā Sabiedrība turpinās koncentrēties uz investīciju iespējām eksistējošos un jaunos eksporta tirgos ar spēcīgu izaugsmes potenciālu un pieaugušu pārdošanu. Liels uzsvars tiks likts uz mūsu galvenajiem eksporta zīmoliem – "Rīgas Melnais Balzams" un "Cosmopolitan Diva", veicot investīcijas starptautiskās atpazīstamības veidošanā, kā arī zīmolu vērtības un tirgus daļas palielināšanā.

Sabiedrība turpinās palielināt ražošanas efektivitāti, liekot uzsvaru uz iepirkumu, plānošanas un infrastruktūras uzlabojumiem, lai nodrošinātu mūsu mērķi - piegādāt kvalitatīvu produkciju par konkurētspējīgu cenu.

Sabiedrība ir uzsākusi lielu ražošanas telpu modernizācijas un rekonstrukcijas projektu, ar mērķi apvienot esošās divas ražotnes zem viena jumta. Projekta pabeigšana rezultēs ar Sabiedrības konkurētspējas palielināšanu reģiona ražotāju vidū, jo tā ietekmēs darbaspēka, logistikas un ražošanas izmaksu samazinājumu. Projekta kopējās izmaksas ir plānotas 23 miljonu eiro apmērā. Latvijas valdība ir atbalstījusi šo projektu, nosakot uzņēmumu ienākuma nodokļa atlaides piemērošanu pēc projekta īstenošanas. Šobrīd Sabiedrība strādā pie projekta tehniskās daļas pabeigšanas un plāno akcionāru sapulcē projektu prezentēt akcionāriem, lai iegūtu viņu atbalstu investīciju veikšanai.

AS "Latvijas balzams"
Nerevidēti starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2017.gadu

VADĪBAS ZINOJUMS (turpinājums)

AS "Latvijas balzams" aktīvi darbojas Latvijas alkohola nozares asociācijā un sadarbojas ar nevalstiskām organizācijām, lai pārstāvētu nozares intereses dialogā ar likumdevējiem un tiesībsargājošajām iestādēm. Sabiedrība atbalsta pārdomātās alkoholisko dzērienu aprites politikas attīstību valstī, atbildību alkohola lietošanā un sabiedrības izglītošanu šajos jautājumos. Sabiedrība arī turpina cīņu pret nelegālā alkohola ražošanu un apriti.

Intars Geidāns
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2018. gada 28. februārī

PAZINOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Uzņēmuma 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 28. februāri

AS "Latvijas balzams"
Nerevidēti starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2017.gadu

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU PĀRSKATS

| | Pielikums | 2017 EUR | 2016 EUR |
|---|------------------|---------------------------|---------------------------|
| Neto apgrozījums | 3 | 78 263 078 | 75 719 709 |
| Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas | 4 | (60 238 914) | (58 523 110) |
| Bruto peļņa | | 18 024 164 | 17 196 599 |
| Pārdošanas izmaksas | 5 | (5 764 219) | (5 443 800) |
| Administrācijas izmaksas | 6 | (4 386 269) | (4 405 422) |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | | 965 997 | 1 605 157 |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | | (471 362) | (367 302) |
| Finanšu ieņēmumi | | 1 535 512 | 1 263 836 |
| Finanšu izmaksas | | (364 794) | (358 924) |
| Peļņa pirms nodokļiem | | 9 539 029 | 9 490 144 |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis | | (955 421) | (1 981 578) |
| Neto peļņa | | 8 583 608 | 7 508 566 |

APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

| | 2017 EUR | 2016 EUR |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Pārskata gada peļņa | 8 583 608 | 7 508 566 |
| Citi apvienotie ienākumi | | |
| Pozīcijas, kuras varētu tikt pārklasificētas peļņas vai zaudējumu aprēķinā | | |
| Finanšu instrumenta patiesās vērtības izmaiņas | 32 578 | 31 147 |
| Atliktā ienākuma nodokļa saistību izmaiņas finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņu rezultātā | (7 672) | (4 672) |
| Citi apvienotie ienākumi | 24 906 | 26 475 |
| Kopā apvienotie ienākumi pārskata periodā | 8 608 514 | 7 535 041 |

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS

| | 31.12.2017 EUR | 31.12.2016 EUR |
|--|---------------------------|---------------------------|
| <u>AKTĪVS</u> | | |
| Ilgtermiņa ieguldījumi | | |
| Nemateriālie ieguldījumi | 514 728 | 550 874 |
| Pamatlīdzekļi | 12 622 301 | 11 636 504 |
| Ieguldījuma īpašumi | 664 305 | 683 737 |
| Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām | 45 611 255 | 47 236 983 |
| Pārējie ilgtermiņa ieguldījumi | 555 028 | 897 990 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi kopā: | <u>59 967 617</u> | <u>61 006 088</u> |
| Apgrozāmie līdzekļi | | |
| Krājumi | 23 098 633 | 20 842 781 |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 1 099 612 | 908 697 |
| Radniecīgo sabiedrību parādi | 56 153 146 | 42 543 946 |
| Citi īstermiņa aktīvi | 341 338 | 430 534 |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis | - | 573 558 |
| Nauda un naudas ekvivalenti | <u>132 970</u> | <u>2 677 315</u> |
| Apgrozāmie līdzekļi kopā: | <u>80 825 699</u> | <u>67 976 831</u> |
| <u>Aktīvi kopā:</u> | <u>140 793 316</u> | <u>128 982 919</u> |
| PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS | | |
| Pašu kapitāls | | |
| Akciju kapitāls | 10 495 660 | 10 495 660 |
| Akciju emisijas uzcenojums | 87 887 | 87 887 |
| Atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerve | (18 570) | (43 476) |
| Rezerves | 2 318 823 | 2 318 823 |
| Nesadalītā peļņa | 91 802 078 | 83 218 470 |
| Pašu kapitāls kopā: | <u>104 685 878</u> | <u>96 077 364</u> |
| Saistības | | |
| Ilgtermiņa saistības | | |
| Aizņēmumi | 1 560 806 | 3 120 364 |
| Atlikta nodokļa saistības | - | 995 073 |
| Atvasinātie finanšu instrumenti | <u>18 570</u> | <u>51 148</u> |
| Ilgtermiņa saistības kopā: | <u>1 579 376</u> | <u>4 166 585</u> |
| Īstermiņa saistības | | |
| Aizņēmumi | 6 953 979 | 7 945 159 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | 6 791 053 | 4 653 523 |
| Parādi radniecīgajām sabiedrībām | 1 165 242 | 1 629 720 |
| Citas saistības | <u>19 617 788</u> | <u>14 510 568</u> |
| Īstermiņa saistības kopā: | <u>34 528 062</u> | <u>28 738 970</u> |
| Saistības kopā: | <u>36 107 438</u> | <u>32 905 555</u> |
| <u>Pašu kapitāls un saistības kopā:</u> | <u>140 793 316</u> | <u>128 982 919</u> |

Intars Geidāns
Valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2018. gada 28. februārī

AS "Latvijas balzams"
Nerevidēti starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2017.gadu

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

| | Akciju kapitāls | Akciju emisijas uzcenojums | Pārējās rezerves | Atvasināto finanšu instrumentu rezerves | | | Kopā |
|---------------------------------|-------------------|----------------------------|--------------------|---|-------------------|--------------------|------|
| | | | | EUR | EUR | EUR | |
| 31.12.2015. | 10 495 660 | 87 887 | (2 992 951) | (69 951) | 75 709 904 | 83 230 549 | |
| Pārskata gada peļņa | - | - | - | - | 7 508 566 | 7 508 566 | |
| Citi apvienotie ieņēmumi | - | - | - | 26 475 | - | 26 475 | |
| Apvienotie ieņēmumi kopā | - | - | - | 26 475 | 7 508 566 | 7 535 041 | |
| Speciālā mērķa fonda rezerve | - | - | 5 311 774 | - | - | 5 311 774 | |
| 31.12.2016. | 10 495 660 | 87 887 | 2 318 823 | (43 476) | 83 218 470 | 96 077 364 | |
| Pārskata gada peļņa | - | - | - | - | 8 583 608 | 8 583 608 | |
| Citi apvienotie ieņēmumi | - | - | - | 24 906 | - | 24 906 | |
| Apvienotie ieņēmumi kopā | - | - | - | 24 906 | 8 583 608 | 8 608 514 | |
| 31.12.2017. | 10 495 660 | 87 887 | 2 318 823 | (18 570) | 91 802 078 | 104 685 878 | |

AS "Latvijas balzams"
Nerevidēti starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2017.gadu

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

| | 2017 EUR | 2016 EUR |
|--|---------------------|--------------------|
| Naudas plūsma no saimnieciskās darbības | | |
| Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem | 9 539 029 | 9 490 144 |
| <u>Korekcijs par:</u> | | |
| pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojumu | 1 667 751 | 1 397 191 |
| neto peļņa no pamatlīdzekļu izslēgšanas, pārdošanas | (1 001) | (592 762) |
| uzkrājumu izmaiņām | (275 574) | (23 939) |
| procentu ieņēmumiem | (1 535 512) | (1 263 836) |
| procentu izmaksām | 364 794 | 358 924 |
| <u>Izmaiņas apgrozāmajos līdzekļos</u> | | |
| Krājumu (palielinājums) vai samazinājums | (1 980 279) | (839 196) |
| Debitoru parādu (palielinājums) vai samazinājums | (2 083 951) | (10 009 807) |
| Kreditoru parādu palielinājums vai (samazinājums) | 6 621 011 | 5 373 113 |
| Naudas plūsma no saimnieciskās darbības | 12 316 268 | 3 889 832 |
| Samaksātie procenti | (253 910) | (367 449) |
| Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis | (45 495) | (619 055) |
| Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības | 12 016 863 | 2 903 328 |
| Naudas plūsma no ieguldījumu darbības | | |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | (1 657 417) | (2 329 759) |
| Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ieņēmumi | 11 317 | 683 790 |
| Izsniegto aizdevumu atmaksas | 1 800 001 | 7 900 001 |
| Izmaiņas kredītlīnijās (neto) | (11 458 279) | (5 171 699) |
| Saņemtie procenti par aizdevumiem | 246 831 | 99 501 |
| Neto naudas plūsma no ieguldījumu darbības | (11 057 547) | 1 181 834 |
| Naudas plūsma no finansēšanas darbības | | |
| Izmaiņas kredītlīnijās (neto) | - | (3 424 713) |
| Atmaksātie aizņēmumi | (2 926 448) | (2 926 448) |
| Speciālā mērķa fonda rezerves iemaksa | - | 5 311 774 |
| Samaksāts par finanšu lizinga līgumiem | (577 213) | (392 931) |
| Neto naudas plūsma no finanēšamas darbības | (3 503 661) | (1 432 318) |
| Neto naudas un tās ekvivalentu (samazinājums) / palielinājums | (2 544 345) | 2 652 844 |
| Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā | 2 677 315 | 24 471 |
| Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās | 132 970 | 2 677 315 |

AS "Latvijas balzams"
Nerevidēti starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2017.gadu

PIELIKUMS

(1) VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA

AS "Latvijas balzams" (Sabiedrība) ir lielākais alkoholisko dzērienu ražotājs Baltijas valstīs. Kopumā, AS "Latvijas Balzams" ražo vairāk nekā 100 dažādu alkoholisko dzērienu. Vadošais akcionārs, kam pieder 89,99% no Sabiedrības akciju kapitāla, sākot ar 2017. gada 31. decembri, ir SIA "Amber Beverage Group".

AS "Latvijas balzams" 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.

(2) GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS

Vispārīgie principi

Saīsinātie finanšu pārskati par 2017. 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 2016. 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, sagatavojojot Sabiedrības iepriekšējos finanšu pārskatus. Sabiedrība ir izvērtējusi jaunos un grozītos SFPS un SFPIK interpretācijas, kas ir piemērojami attiecībā uz pārskata periodu, kas sākas 2017. 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.

Atliktais nodoklis

Ņemot vērā grozījumus Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumā, kas strājās spēkā 2018. gada 1. janvārī, Sabiedrība šajos saīsinātajos finanšu pārskatos pilnībā reversēja atliktā nodokļa saistības un rezultātu atzina kā ieņēmumus peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(3) NETO APGROZĪJUMS

| | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | EUR | EUR |
| Alkoholisko dzērienu ražošana | 71 567 106 | 69 474 787 |
| Citu preču un materiālu pārdošana | 2 248 922 | 2 137 206 |
| Citi pakalpojumi | <u>4 447 050</u> | <u>4 107 716</u> |
| | <u>78 263 078</u> | <u>75 719 709</u> |

AS "Latvijas balzams"
Nerevidēti starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2017.gadu

(4) PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS UN SNIEGTO PAKALPOJUMU PAŠIZMAKSA

| | 2017 | 2016 |
|---|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Izejvielas, palīgmateriāli | 43 883 675 | 42 833 870 |
| Darba samaksa | 5 413 959 | 4 877 411 |
| Gatavās produkcijas krājumu vērtības izmaiņas | 2 765 679 | 2 686 901 |
| Iepirkta prece | 2 188 626 | 2 023 763 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 1 263 011 | 1 134 127 |
| Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums | 909 445 | 916 851 |
| Energoressursi | 819 358 | 781 165 |
| Remonta un uzturēšanas izmaksas | 662 093 | 814 497 |
| Iepakojuma apsaimniekošanas izdevumi | 392 904 | 397 545 |
| Uzkrājumu izmaiņas krājumiem | 243 690 | 146 000 |
| Apdrošināšanas maksājumi | 47 882 | 52 801 |
| Laboratorijas izmaksas | 32 459 | 30 643 |
| Uzkrātās neizmantoto atvajinājumu izmaksas | 56 413 | 16 871 |
| Citas izmaksas | 1 559 720 | 1 810 665 |
| | 60 238 914 | 58 523 110 |

(5) PĀRDOŠANAS IZMAKSAS

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Darba samaksa | 1 801 204 | 1 766 134 |
| Noliktavu uzturēšanas izdevumi | 990 354 | 1 003 946 |
| Reklāmas un pārdošanas veicināšanas izmaksas | 970 383 | 743 230 |
| Transporta izmaksas | 695 237 | 760 765 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 423 164 | 414 161 |
| Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums | 394 846 | 222 113 |
| Citas izmaksas | 489 031 | 533 451 |
| | 5 764 219 | 5 443 800 |

AS "Latvijas balzams"
Nerevidēti starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2017.gadu

(6) ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

| | 2017 EUR | 2016 EUR |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Vadības pakalpojumi un izmaksas | 2 236 441 | 1 978 236 |
| Darba samaksa | 598 761 | 775 384 |
| Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums | 363 460 | 283 428 |
| Datortehnikas uzturēšanas izdevumi | 197 523 | 163 903 |
| Nekustamā īpašuma nodoklis | 161 636 | 161 816 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 138 556 | 155 030 |
| Profesionālo pakalpojumu izdevumi | 107 071 | 101 057 |
| Biroja uzturēšanas izmaksas | 63 348 | 70 594 |
| Transporta izmaksas | 56 076 | 56 216 |
| Reprezentācijas izmaksas | 24 971 | 19 070 |
| Sakaru un pasta pakalpojumu izmaksas | 24 173 | 66 243 |
| Komandējumu izdevumi | 17 510 | 40 510 |
| Bankas komisijas | 14 582 | 18 969 |
| Finansiālā palīdzība, sponsorēšana | 10 506 | 3 980 |
| Citas izmaksas | 371 655 | 510 986 |
| | 4 386 269 | 4 405 422 |

(7) NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šo saīsināto finanšu pārskatu parakstīšanas dienai nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī.