



AS “LATVIJAS BALZAMS”

(Reģistrācijas numurs 40003031873)

NEREVIDĒTIE STARPPERIODA SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI
par 2019. gada 6 mēnešiem

sagatavoti saskaņā ar ES apstiprinātiem Starptautiskiem finanšu pārskatu standartiem

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2019. 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.à r.l. (89.99%)
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Rolands Gulbis – Padomes priekšsēdētājs Petr Aven – Padomes loceklis Valizhan Abidov – Padomes loceklis (līdz 27.06.2019) Valizhan Abidov – Padomes priekšsēdētāja vietnieks (no 27.06.2019) Oļegs Alainis – Padomes priekšsēdētāja vietnieks (līdz 27.06.2019) Sergejs Ļimarenko – Padomes loceklis (līdz 27.06.2019) Aleksandrs Maslo - Padomes loceklis (no 27.06.2019) Velga Celmiņa - Padomes loceklis (no 27.06.2019)
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Intars Geidāns – Valdes priekšsēdētājs Ronalds Žarinovs – Valdes loceklis Jekaterina Stūģe – Valdes locekle

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2019. gada 6 mēnešiem

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids

AS "Latvijas balzams" (turpmāk arī "Sabiedrība") ir vadošais alkoholisko dzērienu ražotājs Baltijā. 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 Sabiedrības vadošais akcionārs ir Amber Beverage Group Holding S.à r.l., kurai pieder 89,99% Sabiedrības akciju.

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, džins, stiprie alkoholiskie dzērieni u.c. Vairākām AS "Latvijas balzams" ražoto produktu receptēm ir vairāku gadsimtu vēsture, piemēram, "Rīgas Melnais Balzams" receptūra savus pirmsākumus radusi 1752. gadā. AS "Latvijas balzams" misija ir "Esam izcili it visā, ko darām".

Kopumā AS "Latvijas balzams" ražo vairāk nekā 100 dažādu zīmolu dzērienus. Sabiedrības ražotā produkcija tiek pārdota vairāk nekā 175 eksporta tirgos ar "SPI Group" starpniecību, kā arī vairāk nekā 42 tirgos AS "Latvijas balzams" tiešā eksporta ceļā.

Lielākie AS "Latvijas balzams" izejvielu un materiālu piegādātāji ir no Latvijas, Krievijas, Lietuvas, Igaunijas, Polijas, Vācijas, Slovākijas. Svarīgākie resursi – ūdens un spirtu saturošas izejvielas. Ūdens tiek iegūts no Sabiedrības teritorijā esošā artēziskā urbuma. Spirtu lielākās daļas produktu ražošanai AS "Latvijas balzams" saņem no radniecīgas sabiedrības – "Tambovskoe spirtovoe predpriyatie Talvis" AO, kas ir viens no lielākajiem un kvalitatīvākajiem spirta ražotājiem Krievijas Federācijā.

Nelielu, bet nozīmīgu daļu Sabiedrības biznesa ieņēm logistikas pakalpojumu sniegšana – šī kompetence īpaši attīstās pēdējo divu gadu laikā. Pārsvārā pakalpojumi tiek sniegti saistītiem uzņēmumiem, bet arvien vairāk pieaug pakalpojumu apjoms arī citiem alkoholisko dzērienu nozares uzņēmumiem, kā piemēram, tranzīta nodrošināšanas pakalpojumi, muitas noliktavu pakalpojumi, logistikas pakalpojumi, pievienotās vērtības pakalpojumi, komplektēšana u.c. Veiktās darbības ļauj efektīvāk izmantot pieejamos resursus.

Sabiedrība kā sociāli atbildīgs un ilgtspējīgs uzņēmums ir izstrādājusi un ievēro korporatīvās sociālās atbildības pamatprincipus. Tie ir harmonizēti ar Apvienoto Nāciju Organizācijas Ilgtspējas attīstības mērķiem 2030. gadam, Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācijas pamatnostādņem un Latvijas Republikas Finanšu instrumentu tirgus likumu, un minēti sabiedrības mājas lapā sadaļā "Korporatīvā sociālā atbildība".

Šo pamatnostādņu ievērošanai sabiedrībā ir izstrādātas vai tiek izmantotas šādas procedūras – Korporatīvās sociālās atbildības politika, Uzņēmuma iepirkuma procedūra, Darba koplīgums, Kvalitātes vadības rokasgrāmata, Ētiskas mārketinga komunikācijas kodekss, Pretkorupcijas politika, Datu aizsardzības politika, Risku vadība un citi iekšējie dokumenti. Šo dokumentu, politiku un tajos ietvertu procedūru pārskatīšana notiek regulāri gan iekšējo – saskaņā ar Kvalitātes vadības sistēmu, gan ārējo auditu ietvaros. Auditu rezultāti un plānotie korektīvie pasākumi tiek izskatīti Sabiedrības vadības sēdēs.

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Finanšu rezultāti

Sabiedrības neauditētais neto apgrozījums 2019. gada pirmajā pusgadā sasniedza 33,9 miljonus eiro, kas ir par 4,8% vairāk nekā 2018. gada pirmajā pusgadā, galvenokārt dēļ pasūtījumu un pārdošanas apjomu pieauguma no galvenajiem klientiem un tirgiem, īpaši no DDE Holding, kas nodrošina vienotu apkalpošanu Amber Beverage Group starptautiskajiem klientiem, kā arī no Bennet Distributors, kas palielināja iepirtās produkcijas apjomu Lietuvas akcīzes likmju maiņas dēļ pārskata perioda pirmajā ceturksnī.

Pārskata perioda neauditētā neto peļņa ir 3,23 miljoni eiro, kas ir par 11% lielāka nekā 2018. gada pirmajos sešos mēnešos, pārdošanas apjomu pieauguma rezultātā.

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2019. gada 6 mēnešiem

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

2019. gada pirmā ceturkšņa operatīvās darbības peļņa ir 2,2 miljoni eiro, kas attiecībā pret neto apgrozījumu korelē ar iepriekšējo gadu – 2018. gada pirmā pusgada rādītājs 6,8 %; savukārt pārskata periodā 6,6%.

Sabiedrības alternatīvie snieguma rādītāji, kas attiecas uz pagātnes pārskata periodiem, ir sekojoši:

Sabiedrības kapitāla atdeves (ROE) un aktīvu atdeves (ROA) rādītāji par pēdējiem trīs gadiem:

	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2017
ROA*	2.2%	2.1%	2.0%
ROE**	2.9%	2.8%	2.7%

* ROA = Neto peļņa par pirmajiem sešiem mēnešiem / vidējā aktīvu vērtība x 100%.

** ROE = Neto peļņa par pirmajiem sešiem mēnešiem / vidējā pašu kapitāla vērtība x 100%.

Sabiedrības EBIT* un EBITDA** rādītāji par pēdējiem trīs gadiem:

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017
	EUR 000	EUR 000	EUR 000
EBITDA*	3 540	3 066	1 592
EBIT **	2 227	2 206	2 320

* EBIT = peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa, finanšu izmaksām un finanšu ieņēmumiem.

** EBITDA = peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa, finanšu izmaksām, finanšu ieņēmumiem un nolietojuma un amortizācijas.

Sabiedrības vadība alternatīvos snieguma rādītājus izmanto, vērtējot Sabiedrības sniegumu konkrētajā finanšu periodā, kā arī atsevišķu saimnieciskās darbības lēmumu pieņemšanā.

AS "Latvijas balzams" ir viens no lielākajiem nodokļu maksātājiem valstī. Pārskata periodā Sabiedrība nodokļos valsts budžetā iemaksājusi 37,7 miljonus eiro, tajā skaitā akcīzes nodokli 30,1 miljonu eiro apmērā.

Nefinanšu rādītāji un darbība pārskata gadā

Kopš 2016. gada AS "Latvijas balzams" sekmīgi darbojas kā Eiropas loģistikas centrs grupas pārstāvēto zīmolu izplatīšanai Eiropā, tai skaitā Skandināvijā un Krievijā ("KAH", "Bayou", "Arinzano", "Achaval Ferrer"). Kopš 2018. gada ceturktā ceturkšņa AS "Latvijas balzams" pilda visas klientu apkalpošanas centra funkcijas visu "Amber Beverage Group" pārstāvēto zīmolu piegādei visā pasaulē.

2019. gadā Sabiedrība turpināja veikt ieguldījumus tās ražošanas attīstībā, īpašu uzmanību pievēršot efektivitātes un pielāgošanas spējas paaugstināšanai, kā arī zemo izmaksu bāzes saglabāšanai. Lielākais ieguldījumu īpatsvars ir plānots 2019. gada otrajā pusē, ieviešot automatizācijas līniju un veicot citus ieguldījumus.

Bez pārskatā minētajiem finanšu rādītājiem Sabiedrība izmanto sekojošus salīdzināmos rādītājus darbības analīzei – RFT (*right first time*) un OTIF (*on time in full*) & kvalitāte. RFT parāda, kāds produkcijas īpatsvars tiek saražots kvalitatīvi ar pirmo reizi. 2019. gada pirmajā pusgadā šis rādītājs sasniedza 96,6%, kas ir uzlabojums attiecībā pret 2018. gada rādītāju. OTIF 2019. gada pirmajā pusgadā ir 91,1%, kas ir zem mērķa rādītāja 93%. Sakarā ar rādītāja aprēķina metodoloģijas izmaiņām šis rādītājs nav salīdzināms ar 2018. gada rādītāju tiešā veidā.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Risku izvērtējums un pārvaldība

Sabiedrības ražoto produkciju un risku vadības procesa ietvaros, izvērtējot ārējās un iekšējās vides faktorus, kas var ietekmēt Sabiedrības darbību, jāmin sekojoši faktori, kuriem tiek pievērsta pastiprināta uzmanība:

- tiesību aktu prasību izmaiņu savlaicīga apzināšana un ievērošanas nodrošināšana, ievērojot personāla savlaicīgu informēšanu un izglītošanu;
- ražošanas nepārtrauktības nodrošināšana, savlaicīgi plānojot ražošanas kapacitāti un noslodzi;
- atbilstošu darba vietu radīšana, investējot ražošanas, pakalpojuma sniegšanas un cilvēku resursu attīstībā, nodrošinot atbilstošas apmācības.

Sabiedrība savā darbībā strikti ievēro Latvijas Republikas likumus. Ņemot vērā darbības nozari, Sabiedrība velta lielu uzmanību darījumu izvērtēšanai un to atbilstībai likumiem.

Akciju un fondu tirgus

2019. gada pirmajos sešos mēnešos Sabiedrības akciju cena svārstījās robežās no 8,45 līdz 9,20 eiro par akciju.



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, kuri 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. Starptautiskajos darījumos Sabiedrība ievēro arī sankcijas režīmu, vadoties pēc Latvijas Republikas Ārlietu Ministrijas mājas lapā publicētās informācijas. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

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. 2019. gada 30. jūnijā Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par 57,2 miljoniem eiro (2018. gada 31. decembrī – par 54,6 miljoniem eiro). Sabiedrība ir spējīga nokārtot īstermiņa saistības noteiktajos termiņos. Sabiedrības likviditātes rādītājs (*current ratio*) un īstermiņa likviditātes rādītājs (*quick ratio*) par pēdējiem 3 gadiem ir sekojoši:

	2019	2018	2017
Current ratio*	3.02	2.54	2.34
Quick ratio**	2.18	1.92	1.66

* Current ratio = apgrozāmie līdzekļi / īstermiņa saistības.

** Quick ratio = (pircēju un pasūtītāju parādi + radniecīgo sabiedrību parādi + nauda un naudas ekvivalenti) / īstermiņa saistības.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām

Laika periodā kopš starpperioda saīsināto pārskatu pēdējās dienas līdz starpperioda saīsināto finanšu pārskatu parakstīšanas dienai nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli uz 2019. gada 30. jūniju.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

2019. gadā AS "Latvijas balzams" turpinās koncentrēties uz:

1. investīciju iespējām eksistējošos un jaunajos eksporta tirgos ar spēcīgu izaugsmes potenciālu un pieaugošu pārdošanu;
2. efektivitātes pilnveidošanas programmu.

Liels uzsvars tiks likts uz AS "Latvijas balzams" galvenajiem eksporta zīmoliem – "Rīgas Melnais Balzams" un "Cosmopolitan Diva", kā arī *premium* dzīna zīmolu "Cross Keys Gin", veicot investīcijas starptautiskās atpazīstamības veidošanā, kā arī zīmolu vērtības un tirgus daļas palielināšanā.

2019. gada otrā ceturkšņa laikā pabeigti sekojoši projekti:

- Sabiedrības mājas lapas atjaunošana;
- ražotnes Ekskursiju centra projekta noslēgšana A.Čaka ielas ražotnē.

Sabiedrība turpinās palielināt ražošanas efektivitāti, liekot uzsvaru uz iepirkumu, plānošanas un infrastruktūras uzlabojumiem, lai nodrošinātu mūsu mērķi - piegādāt kvalitatīvu produkciju par konkurētspējīgu cenu. Šī mērķa īstenošanai 2019. gadā tiks turpināts darbs pie šādiem projektiem:

- automatizēta saražotās produkcijas uzskaites ieviešana;
- automatizētās kvalitātes kontroles iekārtas uzstādīšana uz ātrgaitas līnijām;
- manuālās paletizācijas procesa aizstāšana ar automātiskajām iekārtām;
- uzsākto LEAN projektu turpināšana;
- jaunu pudeļu formu ieviešana ražošanā zīmolam "Moskovskaya";

2019. gadā tiks turpināts darbs pie ražošanas telpu modernizācijas un rekonstrukcijas projekta ar mērķi apvienot esošās divas ražotnes zem viena jumta. Plānots, ka projekta pabeigšana rezultēsies ar Sabiedrības konkurētspējas palielināšanu reģiona ražotāju vidū, jo tā ietekmēs darbaspēka, loģistikas un ražošanas izmaksu samazinājumu.

Projekta kopējās izmaksas ir plānotas 23 miljonu eiro apmērā. Sabiedrība ir saņēmusi Latvijas Republikas Ministru kabineta lēmumu par uzņēmumu ienākuma nodokļa atlaides piešķiršanu projekta īstenošanai un šobrīd izstrādā projekta tehnisko daļu.

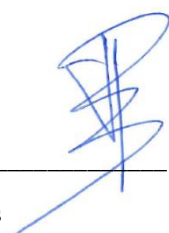
2019. gadā Sabiedrība korporatīvās sociālās atbildības aktivitāšu plānošanā veiks dziļāku analīzi par sabiedrības ietekmi un atbildību 17 Ilgtspējīgas attīstības mērķu sasniegšanā. Tāpat 2019. gadā Sabiedrība paredzējusi pārskatīt aktivitātes saistībā ar atbildību pret vidi un izveidot Sabiedrības Vides politiku. Tikpat svarīgi, Sabiedrība 2019. gadā pievērsīs īpašu uzmanību korporatīvās pārvaldes principu ziņošanai atbilstoši labākajai praksei.

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2019. gada 6 mēnešiem

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Neskatoties uz to, ka 2019. gadā Eiropā, iespējams, kritīsies cenas spirtam, vīnmateriālam un koncentrētajām sulām, tiek pieļauts, ka sekundārā iepakojuma cenas un primārā iepakojuma (stikla pudeles) cenas varētu pieaugt. Papildu produkcijas pašizmaksu negatīvi varētu ietekmēt visu enerģijas nesēju cenas pieaugums (elektrība, gāze, ūdens). Kopējais efekts uz ražoto produktu pašizmaksu varētu būt minimāli negatīvs. Neskatoties uz šiem faktoriem, Sabiedrība neplāno mainīt pārdošanas cenas un plāno saglabāt esošo rentabilitātes līmeni, veicot augstāk minētos ieguldījumus un tādējādi samazinot fiksētas izmaksas.

Sabiedrību kā alkohola nozares uzņēmumu ietekmēja akcīzes nodokļa likmju paaugstināšana no 2019. gada 1. marta, tomēr tas nerezultējās ar iekšzemes patēriņa kritumu. Savukārt Igaunija pieņēma lēmumu no 1. jūlija pārskatīt akcīzes likmes, samazinot tās par 25%. Šāda Igaunijas valdības lēmuma rezultātā arī Latvijā ar 2019. gada 1. augustu tika samazināta akcīzes nodokļa likme, tādā veidā atbalstot pierobežas tirdzniecību un kopējo Latvijā pārdoto produkcijas apjomu.



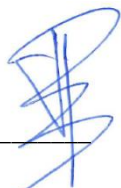
Intars Geidāns
Valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2019. gada 30. augustā

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2019. 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, 2019. gada 30. augustā

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2019. gada 6 mēnešiem

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU PĀRSKATS

	Pielikums	01.01.2019- 30.06.2019 EUR	01.01.2018- 30.06.2018 EUR
Neto apgrozījums	3	33 881 261	32 339 163
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	4	(26 349 547)	(25 294 542)
Bruto peļņa		7 531 714	7 044 621
Pārdošanas izmaksas	5	(3 002 019)	(2 906 614)
Administrācijas izmaksas	6	(2 512 931)	(2 096 318)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		504 695	405 898
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(294 835)	(241 843)
Finanšu ieņēmumi		1 105 999	804 794
Finanšu izmaksas		(105 134)	(98 586)
Neto peļņa		3 227 489	2 911 952

APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

	01.01.2019- 30.06.2019 EUR	01.01.2018- 30.06.2018 EUR
Pārskata gada peļņa	3 227 489	2 911 952
Kopā apvienotie ienākumi pārskata periodā	3 227 489	2 911 952

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2019. gada 6 mēnešiem

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS

	30.06.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
<u>AKTĪVS</u>		
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi	327 447	401 388
Pamatlīdzekļi	11 199 460	12 987 295
Aktīvu lietošanas tiesības	3 257 909	-
Ieguldījuma īpašumi	1 860 279	1 912 137
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	38 231 771	38 231 771
Radniecīgo sabiedrību parādi	9 870 000	9 870 000
Pārējie ilgtermiņa ieguldījumi	636 058	258 339
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	65 382 924	63 660 930
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	22 862 233	21 385 788
Pircēju un pasūtītāju parādi	827 259	1 578 736
Radniecīgo sabiedrību parādi	61 040 764	66 435 043
Citi īstermiņa aktīvi	753 067	681 693
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	5 000	5 000
Nauda un naudas ekvivalenti	35 125	12 822
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	85 523 448	90 099 082
<u>Aktīvi kopā:</u>	150 906 372	153 760 012
<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	(2 353)	(2 353)
Rezerves	2 318 823	2 318 823
Nesadalītā peļņa	104 449 354	101 221 866
Pašu kapitāls kopā:	117 349 371	114 121 883
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Aizņēmumi	5 206 280	4 184 617
Atvasinātie finanšu instrumenti	2 353	2 353
Ilgtermiņa saistības kopā:	5 208 633	4 186 970
Īstermiņa saistības		
Aizņēmumi	1 157 071	1 778 863
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	4 937 515	6 402 576
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	1 645 869	2 040 007
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18 021 909	22 508 103
Citas saistības	2 586 004	2 721 610
Īstermiņa saistības kopā:	28 348 368	35 451 159
Saistības kopā:	33 557 001	39 638 129
<u>Pašu kapitāls un saistības kopā:</u>	150 906 372	153 760 012

Intars Geidāns
Valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2019. gada 30. augustā

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2019. 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
31.12.2017.	10 495 660	87 887	2 318 823	(18 570)	91 834 566	104 718 366
Pārskata perioda 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)	94 746 518	107 630 318
31.12.2018.	10 495 660	87 887	2 318 823	(2 353)	101 221 866	114 121 883
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	-	3 227 489	3 227 489
Apvienotie ieņēmumi kopā	-	-	-	-	3 227 489	3 227 489
30.06.2019.	10 495 660	87 887	2 318 823	(2 353)	104 449 354	117 349 371

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2019. gada 6 mēnešiem

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	01.01.2019- 30.06.2019 EUR	01.01.2018- 30.06.2018 EUR
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības		
Peļņa par periodu pirms nodokļiem	3 227 489	2 911 952
<u>Korekcijas par:</u>		
pamatlīdzekļu nolietojumu un nemateriālo ieguldījumu amortizāciju	1 313 632	860 438
neto zaudējumiem / (peļņu) no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu izslēgšanas un pārdošanas	(31 188)	-
uzkrājumiem	(30 000)	63 000
procentu ieņēmumiem	(1 105 999)	(804 794)
procentu izmaksām	105 134	97 806
<u>Apgrozāmo līdzekļu izmaiņas:</u>		
Krājumu atlikumu palielinājums	(1 446 445)	(3 174 621)
Pircēju un pasūtītāju un citu debitoru parādu samazinājums / (palielinājums)	6 802 662	(14 339 263)
Parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem (samazinājums) / palielinājums	(5 211 817)	3 895 220
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	3 623 468	(9 810 923)
Samaksātie procenti	(60 815)	(99 234)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	(22 746)
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	3 562 653	(9 873 284)
Naudas plūsma no ieguldījumu darbības		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(2 670 744)	(685 041)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ieņēmumi	44 025	8 910
Neto naudas plūsma no ieguldījumu darbības	(2 626 719)	10 573 520
Naudas plūsma no finansēšanas darbības		
Atmaksātie aizņēmumi	(696 167)	(1 528 489)
Samaksāts par finanšu līzingu līgumiem	(217 464)	(181 986)
Neto naudas plūsma no finansēšanas darbības	(913 631)	(818 204)
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums)	22 303	(117 968)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā	12 822	132 970
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	35 125	15 002

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2019. 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 Republika. AS "Latvijas balzams" akcijas ir kotētas "Nasdaq Rīga" AS Baltijas Otrajā sarakstā.

Sabiedrība ir lielākais alkoholisko dzērienu ražotājs Baltijas valstīs. Kopumā, AS "Latvijas balzams" ražo vairāk nekā 100 dažādu alkoholisko dzērienu. Vadošais akcionārs, kam 2019. gada 30. jūnijā 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 2019. gada pirmajiem sešiem mēnešiem 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 2018. 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 grozītos SFPS un SFPIK interpretācijas, kas ir piemērojami attiecībā uz pārskata periodu, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk. Šiem grozījumiem nav būtiskas ietekmes uz Sabiedrības saīsinātajiem finanšu pārskatiem, izņemot kā minēts turpmāk attiecībā uz SFPS Nr. 16 "Noma".

Noma

SFPS Nr. 16 "Noma" aizvieto Starptautisko grāmatvedības standartu Nr.17 "Noma", SFPIK Nr. 4 "Noteikšana, vai vienošanās ietver nomu", PIK Nr. 15 "Operatīvā noma – stimuli" un PIK Nr. 27 "Darījumu būtības novērtēšana, kuri ietver nomas juridisko formu". Standarts nosaka principus nomas sākotnējās atzīšanas, novērtēšanas, uzrādīšanas principus, kā arī nosaka, ka nomnieks uzrāda visu nomu saskaņā ar vienotu bilances modeli.

Iznomātāja uzskaitē SFPS Nr. 16 prasības būtiski nemainās, salīdzinājumā ar SGS Nr. 17 nosacījumiem.

Sabiedrība ir ieviesusi SFPS Nr. 16, izmantojot pielāgoto retrospektīvo standarta ieviešanas metodi uz sākotnējo tā spēkā stāšanās dienu 2019. gada 1. janvārī. Saskaņā ar šo metodi standarts tiek piemērots retrospektīvi, atzīstot kumulatīvo pirmreizējās ieviešanas efektu tā spēkā stāšanās dienā. Sabiedrība ir izmantojusi praktiskās piemērošanas nosacījumu, kas paredz standarta attiecināšanu tikai uz tiem nomas līgumiem, kas tika identificēti saskaņā ar SGS 14 un SFPIK 4 nosacījumiem sākotnējā darījuma dienā.

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2019. gada 6 mēnešiem

(2) GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS (turpinājums)

SFPS 16 pirmreizējās piemērošanas ietekme 2019. gada 1. janvārī ir uzrādāma šādi:

	01.01.2019. EUR
Aktīvi	
Aktīvu lietošanas tiesības	3 692 472
Pamatlīdzekļi	(2 087 001)
Kopā aktīvi	<u>1 605 471</u>
Saistības	
Aizņēmumi	1 605 471
Kopā saistības	<u>1 605 471</u>

Jaunu grāmatvedības politiku kopsavilkums

Aktīvu lietošanas tiesības

Sabiedrība atzīst aktīvu lietošanas tiesības nomas to rašanās brīdī (t.i., datumā, kad nomas priekšmets ir gatavs izmantošanai). Aktīvu lietošanas tiesības tiek uzskatītas iegādes vērtībā, kas samazināta par uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu, kā arī koriģēta par nomas saistību pārreķina rezultātu. Iegādes vērtība iekļauj nomas saistību vērtību, tiešās ar nomas līgumu saistītās izmaksas, veiktos nomas maksājumus līdz aktīvu lietošanas tiesību sākotnējās atzīšanas brīdim, kas samazināta par saņemtajiem nomas līgumu stimuliem. Izņemot gadījumā, kad Sabiedrība ir pietiekami pārliecināta par nomātā aktīva īpašumtiesību pārņemšanu nomas perioda beigās, atzītās aktīvu lietošanas tiesības tiek nolietotas lineāri īsākajā no aktīvu paredzamā lietošanas laika vai nomas perioda. Aktīvu lietošanas tiesības ir pakļautas vērtības samazinājuma noteikšanai.

Nomas saistības

Nomas darījuma sākotnējā brīdī Sabiedrība atzīst nomas saistības, kas novērtētas no nomas līguma izrietošo maksājumu tagadnes vērtībā. Saistību aprēķināšanai Sabiedrība izmanto vispārējo Sabiedrības aizņēmumu likmi nomas līguma uzsākšanas brīdī, izņemot, ja aizņēmumu likme ir atsevišķi atrunāta. Pēc sākotnējās atzīšanas nomas saistības tiek palielinātas par diskonta reversa apjomu un samazinātas par veiktajiem maksājumiem. Papildus tam, nomas saistību bilances vērtība tiek pārskatīta, ja tiek veiktas izmaiņas nomas līgumā, mainīts nomas periods, nomas maksājumu apmērā vai attiecībā uz novērtējumu par aktīva izpirkšanu perioda beigās.

Sabiedrības aktīvu lietošanas tiesību un nomas saistību kustība pārskata periodā ir uzrādāma šādi:

	Aktīvu nomas tiesības			Nomas saistības
	Ēkas un būves	Iekārtas un aprīkojums	Kopā	
	EUR	EUR	EUR	
2019. gada 1. janvārī	1 605 471	2 087 001	3 692 472	1 605 471
Iegādes	-	1 536	1 536	-
Nolietojums	(291 904)	(144 195)	(436 098)	-
Veiktie maksājumi	-	-	-	(291 904)
2019. gada 30. jūnijā	<u>1 313 567</u>	<u>1 944 342</u>	<u>3 257 909</u>	<u>1 313 567</u>

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.

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2019. gada 6 mēnešiem

(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

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
	EUR	EUR
Alkoholisko dzērienu ražošana	31 374 741	29 950 597
Citu preču un materiālu pārdošana	500 078	430 158
Citi pakalpojumi	2 006 442	1 958 408
	<u>33 881 261</u>	<u>32 339 163</u>

(c) Ģeogrāfiskie tirgi

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
	EUR	EUR
Kipra	18 367 649	18 301 548
Latvija	12 811 526	11 019 680
Lietuva	1 781 834	1 340 428
Igaunija	375 555	342 336
Rumānija	145 649	53 391
Krievija	26 361	266 671
Citas valstis	372 686	1 015 110
	<u>33 881 261</u>	<u>32 339 163</u>

(4) PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS UN SNIEGTO PAKALPOJUMU PAŠIZMAKSA

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
	EUR	EUR
Izejvielas, palīgmateriāli	21 031 521	19 023 984
Darba samaksa	2 765 231	2 815 895
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	660 891	672 231
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	579 849	469 686
Iepirkta prece	491 473	426 092
Energoresursi	467 102	421 147
Remonta un uzturēšanas izmaksas	346 865	326 632
Iepakojuma apsaimniekošanas izdevumi	233 564	179 425
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	53 286	-55 100
Apdrošināšanas maksājumi	21 349	25 016
Laboratorijas izmaksas	20 681	15 611
Gatavās produkcijas krājumu vērtības izmaiņas	(1 200 900)	786 713
Citas izmaksas	878 635	187 210
	<u>26 349 547</u>	<u>25 294 542</u>

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2019. gada 6 mēnešiem

(5) PĀRDOŠANAS IZMAKSAS

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
	EUR	EUR
Darba samaksa	944 679	876 366
Reklāmas un pārdošanas veicināšanas izmaksas	625 632	600 606
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	455 580	201 207
Transporta izmaksas	288 678	257 899
Valsts sociālās apdošināšanas obligātās iemaksas	226 995	210 595
Noliktavu uzturēšanas izdevumi	223 083	530 128
Citas izmaksas	237 372	229 813
	<u>3 002 019</u>	<u>2 906 614</u>

(6) ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
	EUR	EUR
Vadības pakalpojumi un izmaksas	1 026 752	1 027 303
Darba samaksa	298 811	283 871
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	278 203	189 545
Finansiālā palīdzība, sponsorēšana	202 756	8 453
Datortehnikas uzturēšanas izdevumi	113 165	98 304
Nekustamā īpašuma nodoklis	79 919	78 314
Profesionālo pakalpojumu izdevumi	75 597	45 348
Valsts sociālās apdošināšanas obligātās iemaksas	70 959	67 350
Transporta izmaksas	19 005	23 147
Sakaru un pasta pakalpojumu izmaksas	12 133	6 359
Reprezentācijas izmaksas	11 671	8 734
Biroja uzturēšanas izmaksas	7 764	14 374
Bankas komisijas	6 843	5 299
Komandējumu izdevumi	6 528	5 668
Citas izmaksas	302 825	234 249
	<u>2 512 931</u>	<u>2 096 318</u>

(7) NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA PERIODA BEIGĀM

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz starpperioda saīsināto finanšu pārskata parakstīšanas dienai nav bijuši nekādi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli uz 2019. gada 30. jūniju.