

LATVIJAS BALZAMS

AS “LATVIJAS BALZAMS”

(Reģistrācijas numurs 40003031873)

NEREVIDĒTIE STARPPERIODA SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI
par 2019. gada 9 mēnešiem

sagatavoti saskaņā ar ES apstiprinātiem Starptautiskiem finanšu pārskatu standartiem

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

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 un 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 pirmajos deviņos mēnešos sasniedza 53,1 miljonus eiro, kas ir par 5,2% vairāk nekā 2018. gada pirmajos deviņos mēnešos, galvenokārt dēļ pasūtījumu un pārdošanas apjomu pieauguma no galvenajiem klientiem un tirgiem, īpaši no Amberbev International Ltd (iepriekš DDE Holding Ltd), 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 5,67 miljoni eiro, kas ir par 8% lielāka nekā 2018. gada pirmajos deviņos mēnešos, pārdošanas apjomu pieauguma rezultātā.

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2019. gada 9 mēnešiem

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

2019. gada pirmo deviņu mēnešu operatīvās darbības peļņa ir 4,2 miljoni eiro, kas attiecībā pret neto apgrozījumu korelē ar iepriekšējo gadu – 2018. gada pirmo deviņu mēnešu rādītājs 8,1 %; savukārt pārskata periodā 7,9%.

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:

	30.09.2019	30.09.2018	30.09.2017
ROA*	3.8%	3.8%	3.7%
ROE**	4.9%	5.0%	4.9%

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

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

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

	01.01.2019- 30.09.2019	01.01.2018- 30.09.2018	01.01.2017- 30.09.2017
	EUR 000	EUR 000	EUR 000
EBITDA*	6 179	5 382	5 657
EBIT **	4 175	4 078	4 512

* 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 57,0 miljonus eiro, tajā skaitā akcīzes nodokli 45,7 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 arī Skandināvijā un Krievijā ("KAH", "Bayou", "Arinzano", "Achaval Ferrer"). Kopš 2018. gada ceturktā ceturksņa 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 pirmajos deviņos mēnešos šis rādītājs sasniedza 97,4%, kas ir uzlabojums attiecībā pret 2018. gada rādītāju. OTIF 2019. gada pirmajos deviņos mēnešos ir 92,4%, 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 deviņos mēnešos Sabiedrības akciju cena svārstījās robežās no 8,45 līdz 9,95 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, 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. 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.

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2019. gada 9 mēnešiem

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. septembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par 59,0 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 trīs gadiem ir sekojoši:

	2019	2018	2017
Current ratio*	3.07	2.65	2.54
Quick ratio**	2.22	1.79	1.77

* 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. septembri.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

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

1. investīciju iespējām eksistējošos un jaunos 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* džina zīmolu "Cross Keys Gin", veicot investīcijas starptautiskās atpazīstamības veidošanā, kā arī zīmolu vērtības un tirgus daļas palielināšanā.

2019. gada trešā ceturkšņa laikā pabeigti sekojoši projekti:

- automatizēta saražotās produkcijas uzskaites ieviešana;
- jaunu pudeļu formu ieviešana ražošanā zīmolam "Moskovskaya Vodka".

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

- automatizētās kvalitātes kontroles iekārtas uzstādīšana uz ātrgaitas līnijām;
- manuālās paletizācijas procesa aizstāšana ar automātiskajām iekārtām;
- uzsākto LEAN projektu turpināšana.

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.

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2019. gada 9 mēnešiem

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

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.

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 samazinātā akcīzes nodokļa likme par 25%, tādā veidā atbalstot pierobežas tirdzniecību un kopējo Latvijā pārdoto produkcijas apjomu.

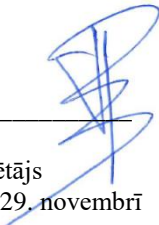
Intars Geidāns
Valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2019. gada 29. novembrī

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2019. 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, 2019. gada 29. novembrī

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2019. gada 9 mēnešiem

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU PĀRSKATS

		01.01.2019- 30.09.2019	01.01.2018- 30.09.2018
	Pielikums	EUR	EUR
Neto apgrozījums	3	53 056 239	50 451 692
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	4	(41 070 233)	(39 060 553)
Bruto peļņa		11 986 006	11 391 139
Pārdošanas izmaksas	5	(4 558 896)	(4 504 426)
Administrācijas izmaksas	6	(3 629 410)	(3 169 791)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		803 442	710 603
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(426 459)	(349 192)
Finanšu ieņēmumi		1 653 104	1 335 131
Finanšu izmaksas		(154 186)	(166 390)
Neto peļņa		5 673 601	5 247 074

APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

		01.01.2019- 30.09.2019	01.01.2018- 30.09.2018
		EUR	EUR
Pārskata gada peļņa		5 673 601	5 247 074
Kopā apvienotie ienākumi pārskata periodā		5 673 601	5 247 074

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2019. gada 9 mēnešiem

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS

	30.09.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
<u>AKTĪVS</u>		
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi	264 577	401 388
Pamatlīdzekļi	11 750 841	12 987 295
Aktīvu lietošanas tiesības	2 897 948	-
Ieguldījuma īpašumi	1 834 350	1 912 137
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	38 231 771	38 231 771
Radniecīgo sabiedrību parādi	9 870 000	9 870 000
Pārējie ilgtermiņa ieguldījumi	1 161 516	258 339
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	66 011 003	63 660 930
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	23 673 445	21 385 788
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 192 522	1 578 736
Radniecīgo sabiedrību parādi	61 955 272	66 435 043
Citi īstermiņa aktīvi	643 512	681 693
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	5 000	5 000
Nauda un naudas ekvivalenti	12 941	12 822
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	87 482 692	90 099 082
<u>Aktīvi kopā:</u>	153 493 695	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	106 895 467	101 221 866
Pašu kapitāls kopā:	119 795 484	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	570 947	1 778 863
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	5 733 708	6 402 576
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	4 539 614	2 040 007
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15 126 532	22 508 103
Citas saistības	2 518 777	2 721 610
Īstermiņa saistības kopā:	28 489 578	35 451 159
Saistības kopā:	33 698 211	39 638 129
<u>Pašu kapitāls un saistības kopā:</u>	153 493 695	153 760 012

Intars Geidāns
Valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2019. gada 29. novembrī

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2019. gada 9 mēnešiem

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Akciju kapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Pārējās rezerves	Atvasināto finanšu instru- mentu rezerves	Nesadalīta 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	-	-	-	-	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)	97 081 640	109 965 440
31.12.2018.	10 495 660	87 887	2 318 823	(2 353)	101 221 866	114 121 883
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	-	5 673 601	5 673 601
Apvienotie ieņēmumi kopā	-	-	-	-	5 673 601	5 673 601
30.09.2019.	10 495 660	87 887	2 318 823	(2 353)	106 895 467	119 795 484

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2019. gada 9 mēnešiem

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	01.01.2019- 30.09.2019 EUR	01.01.2018- 30.09.2018 EUR
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības		
Peļņa par periodu pirms nodokļiem	5 673 601	5 247 074
<u>Korekcijas par:</u>		
pamatlīdzekļu nolietojumu un nemateriālo ieguldījumu amortizāciju	2 004 475	1 303 898
neto (peļņu) / zaudējumiem no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu izslēgšanas un pārdošanas uzkrājumiem	(31 839)	948
procentu ieņēmumiem	(139 050)	(96 425)
procentu izmaksām	(1 653 104)	(1 335 131)
<u>Apgrozāmo līdzekļu izmaiņas:</u>		
Krājumu atlikumu palielinājums	(2 148 607)	(1 910 149)
Pircēju un pasūtītāju un citu debitoru parādu samazinājums / (palielinājums)	5 654 093	(706 401)
Parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem (samazinājums) / palielinājums	(4 210 657)	3 050 506
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	5 303 098	5 720 710
Samaksātie procenti	(91 613)	(163 838)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	(1 349 543)
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	5 211 485	4 207 329
Naudas plūsma no ieguldījumu darbības		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(3 470 002)	(1 763 441)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ieņēmumi	50 470	8 910
Izsniegto aizdevumu atmaksa	-	130 000
Neto naudas plūsma no ieguldījumu darbības	(3 419 532)	(1 624 531)
Naudas plūsma no finansēšanas darbības		
Atmaksātie aizņēmumi	(1 044 251)	(2 325 367)
Nomas maksājumi	(747 583)	(343 259)
Neto naudas plūsma no finansēšanas darbības	(1 791 834)	(2 668 626)
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums)	119	(85 828)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā	12 822	132 970
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	12 941	47 142

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2019. 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 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. septembrī 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 deviņiem 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 9 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:

	Ēkas un būves	Iekārtas un aprīkojums	Kopā	Nomas saistības
	EUR	EUR	EUR	EUR
2019. gada 1. janvārī	1 605 471	2 087 001	3 692 472	2 741 663
Iegādes	-	7 834	7 834	-
Pārklasifikācija	-	(139 187)	(139 187)	-
Nolietojums	(437 856)	(225 315)	(663 171)	-
Veiktie maksājumi	-	-	-	(747 583)
2019. gada 30. septembrī	<u>1 167 615</u>	<u>1 730 333</u>	<u>2 897 948</u>	<u>1 994 080</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 9 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- 30.09.2019	01.01.2018- 30.09.2018
	EUR	EUR
Alkoholisko dzērienu ražošana	49 381 321	46 781 036
Citu preču un materiālu pārdošana	565 427	512 766
Citi pakalpojumi	3 109 491	3 157 890
	<u>53 056 239</u>	<u>50 451 692</u>

(c) Ģeogrāfiskie tirgi

	01.01.2019- 30.09.2019	01.01.2018- 30.09.2018
	EUR	EUR
Kipra	28 887 974	27 889 339
Latvija	19 884 564	17 555 485
Lietuva	2 453 147	2 178 459
Igaunija	591 083	625 407
Rumānija	222 034	88 615
Krievija	382 316	599 532
Citas valstis	635 121	1 514 855
	<u>53 056 239</u>	<u>50 451 692</u>

(4) PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS UN SNIEGTO PAKALPOJUMU PAŠIZMAKSA

	01.01.2019- 30.09.2019	01.01.2018- 30.09.2018
	EUR	EUR
Izejvielas, palīgmateriāli	33 235 246	29 115 547
Darba samaksa	4 351 150	4 276 672
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 040 139	1 021 890
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	863 261	717 663
Energoresursi	678 831	611 417
Iepirkta prece	550 844	508 220
Remonta un uzturēšanas izmaksas	516 298	492 361
Iepakojuma apsaimniekošanas izdevumi	374 910	274 882
Apdrošināšanas maksājumi	30 720	35 593
Laboratorijas izmaksas	27 177	21 121
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	(65 977)	(72 017)
Gatavās produkcijas krājumu vērtības izmaiņas	(1 712 184)	1 398 322
Citas izmaksas	1 179 818	658 882
	<u>41 070 233</u>	<u>39 060 553</u>

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2019. gada 9 mēnešiem

(5) PĀRDOŠANAS IZMAKSAS

	01.01.2019- 30.09.2019	01.01.2018- 30.09.2018
	EUR	EUR
Darba samaksa	1 389 005	1 332 132
Reklāmas un pārdošanas veicināšanas izmaksas	1 069 158	1 017 629
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	701 896	300 491
Transporta izmaksas	440 604	421 829
Valsts sociālās apdošināšanas obligātās iemaksas	333 734	320 344
Noliktavu uzturēšanas izdevumi	296 686	764 471
Citas izmaksas	327 813	347 530
	<u>4 558 896</u>	<u>4 504 426</u>

(6) ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	01.01.2019- 30.09.2019	01.01.2018- 30.09.2018
	EUR	EUR
Vadības pakalpojumi un izmaksas	1 518 892	1 541 792
Darba samaksa	524 755	432 332
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	439 318	285 744
Finansiālā palīdzība, sponsorēšana	203 006	9 453
Datortehnikas uzturēšanas izdevumi	168 728	147 650
Valsts sociālās apdošināšanas obligātās iemaksas	124 903	102 722
Nekustamā īpašuma nodoklis	120 540	118 936
Profesionālo pakalpojumu izdevumi	109 596	70 516
Transporta izmaksas	26 923	33 911
Reprezentācijas izmaksas	19 427	13 397
Sakaru un pasta pakalpojumu izmaksas	16 796	10 699
Biroja uzturēšanas izmaksas	11 704	19 530
Bankas komisijas	9 050	6 970
Komandējumu izdevumi	8 681	5 492
Citas izmaksas	327 091	370 647
	<u>3 629 410</u>	<u>3 169 791</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. septembri.