

LATVIJAS BALZAMS

AS “LATVIJAS BALZAMS”

(Reģistrācijas numurs 40003031873)

NEREVIDĒTIE STARPPERIODA SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI
par 2019. gadu

sagatavoti saskaņā ar ES apstiprinātiem Starptautiskiem finanšu pārskatu standartiem

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2019. 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%)
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 locekle (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. gadā sasniedza 78,6 miljonus eiro, kas ir par 4,6% vairāk nekā 2018. gadā, 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.

Pārskata perioda neauditētā neto peļņa ir 10,05 miljoni eiro, kas ir par 7% lielāka nekā 2018. gadā, pārdošanas apjomu un citu ieņēmumu pieauguma rezultātā.

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

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

2019. gada operatīvās darbības peļņa ir 8,0 miljoni eiro, kas attiecībā pret neto apgrozījumu korelē ar iepriekšējo gadu – 2018. gada rādītājs ir 10,1 %, savukārt pārskata periodā tas ir 10,2%.

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

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ROA*	6.5%	6.4%	6.4%
ROE**	8.4%	8.6%	8.6%

* ROA = Neto peļņa / vidējā aktīvu vērtība x 100%.

** ROE = Neto peļņa / vidējā pašu kapitāla vērtība x 100%.

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

	01.01.2019- 31.12.2019 EUR 000	01.01.2018- 31.12.2018 EUR 000	01.01.2017- 31.12.2017 EUR 000
EBITDA*	10 939	9 443	9 167
EBIT**	7 950	7 595	7 499

* 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 72,3 miljonus eiro, tajā skaitā akcīzes nodokli 57,1 miliona 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 ceturta 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 automatisko paletizācijas līniju un veicot citus ieguldījumus.

Bez pārskatā minētajiem finanšu rādītājiem Sabiedrība izmanto šādus 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. gadā šis rādītājs sasniedza 97,8%, kas ir uzlabojums attiecībā pret 2018. gada rādītāju. OTIF 2019. gadā ir 89%, kas ir zem mērķa rādītāja 93%. Deļ 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. gadā Sabiedrības akciju cena svārstījās robežās no 8,45 līdz 11,50 eiro par akciju.



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 kredīriskai 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. gadu

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, kredītlinijas, finanšu nomu utt., kā arī pastāvīgi uzraugot prognozētās un faktiskās naudas plūsmas un saskaņojot finanšu aktīvu un saistību termiņstruktūru. 2019. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par 63,6 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 šāds:

	2019	2018	2017
Current ratio*	3.15	2.54	2.34
Quick ratio**	2.47	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 31. decembri.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

2020. 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 ceturrtā ceturkšņa laikā Sabiedrība pabeidza automatizētās saražotās produkcijas uzskaites iekārtu uzstādīšanu. Manuālās paletizācijas procesa aizstāšanu ar automātiskajām iekārtām Sabiedrība pārcēla uz 2020. gada 1. ceturksni.

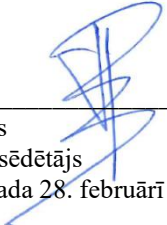
Intars Geidāns
Valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2020. gada 28. februārī

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2019. 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, 2020. gada 28. februārī

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

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU PĀRSKATS

		01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
	Pielikums	EUR	EUR
Neto apgrozījums	3	78 561 391	75 137 639
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	4	(59 841 158)	(57 247 462)
Bruto peļņa		18 720 233	17 890 177
Pārdošanas izmaksas	5	(6 460 978)	(6 343 888)
Administrācijas izmaksas	6	(5 021 228)	(4 335 908)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		1 775 111	1 054 617
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(1 017 661)	(669 718)
Finanšu ieņēmumi		2 334 128	2 090 496
Finanšu izmaksas		(238 366)	(298 476)
Peļņa pirms nodokļiem		10 091 239	9 387 300
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		(45 175)	-
Neto peļņa		10 046 064	9 387 300

APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

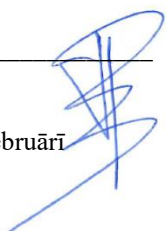
		01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
		EUR	EUR
Pārskata gada peļņa		10 046 064	9 387 300
Citi apvienotie ienākumi			
Pozīcijas, kuras varētu tikt pārklasificētas peļņas vai zaudējumu aprēķinā			
Finanšu instrumenta patiesās vērtības izmaiņas		2 353	16 217
Citi apvienotie ienākumi		2 353	16 217
Kopā apvienotie ienākumi pārskata periodā		10 048 417	9 403 517

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

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
<u>AKTĪVS</u>		
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi	196 907	401 388
Pamatlīdzekļi	12 373 308	12 987 295
Aktīvu lietošanas tiesības	3 091 025	-
Ieguldījuma īpašumi	1 808 421	1 912 137
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	36 660 642	38 231 771
Radniecīgo sabiedrību parādi	8 550 000	9 870 000
Pārējie ilgtermiņa ieguldījumi	374 930	258 339
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	63 055 233	63 660 930
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	19 622 090	21 385 788
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 687 932	1 578 736
Radniecīgo sabiedrību parādi	38 905 117	63 567 201
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	31 603 077	2 867 842
Citi īstermiņa aktīvi	442 682	681 693
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	12 590	5 000
Nauda un naudas ekvivalenti	833 329	12 822
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	93 106 817	90 099 082
<u>Aktīvi kopā:</u>	<u>156 162 050</u>	<u>153 760 012</u>
<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)
Rezerves	2 318 823	2 318 823
Nesadalītā peļņa	111 267 930	101 221 866
Pašu kapitāls kopā:	124 170 300	114 121 883
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Aizņēmumi	2 443 536	4 184 617
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	2 353
Ilgtermiņa saistības kopā:	2 443 536	4 186 970
Īstermiņa saistības		
Aizņēmumi	1 177 402	1 778 863
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	5 976 204	6 402 576
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	1 307 038	2 040 007
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18 882 314	22 508 103
Citas saistības	2 205 256	2 721 610
Īstermiņa saistības kopā:	29 548 214	35 451 159
Saistības kopā:	31 991 750	39 638 129
<u>Pašu kapitāls un saistības kopā:</u>	<u>156 162 050</u>	<u>153 760 012</u>

Intars Geidāns
Valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2020. gada 28. februārī



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

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	-	-	-	-	9 387 300	9 387 300
Citi apvienotie ieņēmumi	-	-	-	16 217	-	16 217
Apvienotie ieņēmumi kopā	-	-	-	16 217	9 387 300	9 403 517
31.12.2018.	10 495 660	87 887	2 318 823	(2 353)	101 221 866	114 121 883
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	-	10 046 064	10 046 064
Citi apvienotie ieņēmumi	-	-	-	2 353	-	2 353
Apvienotie ieņēmumi kopā	-	-	-	-	10 046 064	10 048 417
31.12.2019.	10 495 660	87 887	2 318 823	-	111 267 930	124 170 300

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

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
	EUR	EUR
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības		
Peļņa par periodu pirms nodokļiem	10 091 239	9 387 300
<u>Korekcijas par:</u>		
pamatlīdzekļu nolietojumu un nemateriālo ieguldījumu amortizāciju	2 988 551	1 847 603
neto (peļņu) / zaudējumiem no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu izslēgšanas un pārdošanas	(32 315)	(7 220)
uzkrājumiem	96 116	(259 935)
procentu ieņēmumiem	(2 334 128)	(2 090 496)
procentu izmaksām	238 366	298 476
<u>Apgrozāmo līdzekļu izmaiņas:</u>		
Krājumu atlikumu samazinājums	1 667 582	1 876 355
Pircēju un pasūtītāju un citu debitoru parādu palielinājums	(1 958 464)	(8 824 657)
Parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem (samazinājums) / palielinājums	(4 780 349)	7 412 538
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	5 976 598	9 639 964
Samaksātie procenti	(202 834)	(223 786)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(55 000)	(1 354 543)
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	5 718 764	8 061 635
Naudas plūsma no ieguldījumu darbības		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(3 666 470)	(2 682 242)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ieņēmumi	53 590	17 588
Izsniegti aizdevumi	-	(5 866 516)
Izsniegto aizdevumu atmaksa	1 666 700	3 246 000
Saņemtie procenti par aizdevumiem	1 457 093	232 139
Neto naudas plūsma no ieguldījumu darbības	(489 087)	(5 053 031)
Naudas plūsma no finansēšanas darbības		
Atmaksātie aizņēmumi	(3 480 835)	(2 673 451)
Nomas maksājumi	(928 335)	(455 301)
Neto naudas plūsma no finansēšanas darbības	(4 409 170)	(3 128 752)
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums)	820 507	(120 148)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā	12 822	132 970
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	833 329	12 822

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

Sabiedrība ir lielākais alkoholisko dzērienu ražotājs Baltijas valstīs. AS "Latvijas balzams" ražo vairāk nekā 100 dažādu alkoholisko dzērienu. Vadošais akcionārs, kam 2019. 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 2019. 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 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. gadu

(2) GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS (turpinājums)

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

	01.01.2019.
	EUR
Aktīvi	
Aktīvu lietošanas tiesības	3 595 161
Pamatlīdzekļi	(2 070 370)
Kopā aktīvi	<u>1 524 790</u>
Saistības	
Aizņēmumi	1 524 790
Kopā saistības	<u>1 524 790</u>

Ietekme no SFPS 16 sākotnējās ieviešanas uz nomas saistību apjomu 2019. gada 1. janvārī ir uzrādāma šādi:

Nomas saistības, kas izriet no finanšu nomas līgumiem 2018. gada 31. decembrī	1 136 193
Neatceļamo nomas maksu kopsuma 2018. gada 31. decembrī	583 808
Pieņēmumu ietekme par nākotnes nomas maksājumiem, kas izriet no esošajiem līgumiem	1 021 663
Diskontēšanas ietekme	(80 681)
Nomas saistības 2019. gada 1. janvārī	<u>2 660 983</u>
<i>t.sk.:</i>	
nomas saistību īstermiņa daļa	1 343 067
nomas saistību ilgtermiņa daļa	1 317 916

Jaunu grāmatvedības politiku kopsavilkums, kas piemērotas, sākot ar 2019. gada 1. janvāri

Aktīvu lietošanas tiesības

Sabiedrība atzīst aktīvu lietošanas tiesību nomas to rašanās brīdī (t.i., datumā, kad nomas priekšmets ir gatavs izmantošanai). Aktīvu lietošanas tiesības tiek uzskaitītas iegādes vērtībā, kas samazināta par uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu, kā arī koriģēta par nomas saistību pārrēķina 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. Nomas saistības veido fiksēti maksājumi atbilstoši noslēgtajiem nomas līgumiem. Saistību aprēķināšanai Sabiedrība izmanto vispārējo Sabiedrības aizņēmumu likmi nomas līguma uzsākšanas brīdī, izņemot, ja aizņēmumu likme ir atsevišķi atrunāta. Veicot nomas saistību sākotnējās atzīšanas aprēķinu, kā arī pārrēķinu pārskata perioda beigās, Sabiedrība piemērojusi diskontēšanas likmi 2,75% apmērā. 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. Katrs nomas maksājums tiek sadalīts starp nomas saistībām un procentu izdevumiem par nomas saistībām. Nomas saistību procentu izdevumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā nomas periodā.

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

(2) GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS (turpinājums)

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

	Ēkas un būves EUR	Iekārtas un aprīkojums EUR	Kopā EUR	Nomas saistības EUR
2019. gada 1. janvārī	1 524 790	2 070 370	3 595 160	2 660 983
Iegādes	541 876	9 232	551 108	541 876
Pārklasifikācija	-	(225 228)	(225 228)	-
Nolietojums	(554 469)	(275 546)	(830 015)	-
Procentu maksājumi	-	-	-	41 932
Veiktie maksājumi	-	-	-	(970 267)
2019. gada 31. decembrī	1 512 197	1 578 828	3 091 025	2 274 524

Grāmatvedības politika, kas piemērota līdz 2018. gada 31. decembrim

Finanšu noma

Aktīvu noma, saskaņā ar kuru Sabiedrība pārņem visus nozīmīgus īpašumtiesībām raksturīgos riskus un atlīdzības, tiek klasificēta kā finanšu noma. Finanšu nomas aktīvs tiek uzrādīts nomas uzsākšanas datumā, zemākajā no nomātā aktīva patiesās vērtības vai minimālo nomas maksājumu tagadnes vērtības. Nomas procentu maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc metodes, lai veidotos pastāvīga procentu likme attiecībā uz saistību atlikumu.

Operatīvā noma

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Operatīvās nomas maksājumi (atskaitot saņemtos finansiālos stimulus no iznomātāja) tiek atzīti kā izdevumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas termiņa laikā.

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. gadu

(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- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
	EUR	EUR
Alkoholisko dzērienu ražošana	73 511 636	69 327 980
Citu preču un materiālu pārdošana	665 376	721 267
Citi pakalpojumi	4 384 379	5 088 392
	<u>78 561 391</u>	<u>75 137 639</u>

(c) Ģeogrāfiskie tirgi

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
	EUR	EUR
Kipra	41 590 941	39 882 331
Latvija	30 083 721	27 317 949
Lietuva	3 537 669	3 516 637
Krievija	1 256 169	1 093 380
Igaunija	828 527	980 560
Rumānija	427 913	264 316
Citas valstis	836 451	2 082 466
	<u>78 561 391</u>	<u>75 137 639</u>

(4) PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS UN SNIEGTO PAKALPOJUMU PAŠIZMAKSA

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
	EUR	EUR
Izejvielas, palīgmateriāli un gatavās produkcijas krājumu vērtības izmaiņas	46 523 624	45 568 297
Darba samaksa	5 904 084	5 792 171
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 412 049	1 384 266
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	1 166 469	982 835
Energoresursi	939 489	860 867
Remonta un uzturēšanas izmaksas	681 663	688 563
Iepirktā prece	637 604	715 902
Iepakojuma apsaimniekošanas izdevumi	601 138	480 643
Apdrošināšanas maksājumi	39 666	46 214
Laboratorijas izmaksas	35 270	33 018
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	21 991	16 871
Citas izmaksas	1 878 111	677 815
	<u>59 841 158</u>	<u>57 247 462</u>

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

(5) PĀRDOŠANAS IZMAKSAS

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
	EUR	EUR
Darba samaksa	1 856 451	1 852 366
Reklāmas un pārdošanas veicināšanas izmaksas	1 715 134	1 469 857
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	910 015	399 894
Transporta izmaksas	625 060	626 788
Valsts sociālās apdošināšanas obligātās iemaksas	445 970	445 505
Noliktavu uzturēšanas izdevumi	420 319	1 024 836
Citas izmaksas	488 029	524 642
	<u>6 460 978</u>	<u>6 343 888</u>

Izmaiņas ilgtermiņa ieguldījumu nolietojuma un noliktavu uzturēšanas izdevumos, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu, radušās dēļ SFPS 16 ieviešanas.

(6) ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
	EUR	EUR
Vadības pakalpojumi un izmaksas	2 119 820	2 063 897
Darba samaksa	697 276	590 820
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	572 841	466 771
Finansiālā palīdzība, sponsorēšana	258 006	9 353
Datortehnikas uzturēšanas izdevumi	222 372	195 134
Valsts sociālās apdošināšanas obligātās iemaksas	165 963	140 525
Nekustamā īpašuma nodoklis	161 162	159 558
Profesionālo pakalpojumu izdevumi	133 713	93 414
Transporta izmaksas	38 006	48 255
Reprezentācijas izmaksas	26 316	21 752
Sakaru un pasta pakalpojumu izmaksas	21 134	14 907
Biroja uzturēšanas izmaksas	17 974	25 405
Komandējumu izdevumi	13 485	8 068
Bankas komisijas	12 164	8 591
Citas izmaksas	560 996	489 458
	<u>5 021 228</u>	<u>4 335 908</u>

(7) 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 31. decembri.