



AS "LATVIJAS BALZAMS"

2020. GADA PĀRSKATS

**sagatavots saskaņā ar
ES apstiprinātiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem**

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
Darbības veids	4
Sabiedrības darbība pārskata gadā	4
Finanšu rezultāti	4
Nefinanšu rādītāji un darbība pārskata gadā	6
Korporatīvā sociālā atbildība	8
Risku izvērtējums un pārvaldība	14
Akciju un fondu tirgus.....	14
Finanšu risku vadība	15
Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām	15
Turpmākā Sabiedrības attīstība	16
ATALGOJUMA ZIŅOJUMS	17
PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU	18
FINANŠU PĀRSKATI:	19
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	19
Apvienoto ienākumu pārskats	20
Finanšu stāvokļa pārskats.....	21
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	23
Naudas plūsmas pārskats	24
Finanšu pārskata pielikums	25
NEATKARĪGA REVIDENTA ZIŅOJUMS	59

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 Valizhan Abidov – Padomes priekšsēdētāja vietnieks Petr Aven – Padomes loceklis Velga Celmiņa – Padomes locekle Jānis Buks – Padomes loceklis (no 07.07.2020.) Aleksandrs Maslo – Padomes loceklis (līdz 07.07.2020.)
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Intars Geidāns – Valdes priekšsēdētājs Guntars Betlers – Valdes loceklis (no 12.06.2020.) Jekaterina Stūģe – Valdes locekle (līdz 27.05.2020.) Sergejs Ļimarenko – Valdes loceklis (no 09.04.2020. līdz 07.07.2020.)
Revidenta un atbildīgās zvērinātās revidentes vārds un adrese	PricewaterhouseCoopers SIA Komersabiedrības licence Nr. 5 Kr. Valdemāra iela 21-21 Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Jana Smirnova Zvērinātā revidente Sertifikāts Nr. 188
Korporatīvās pārvaldības ziņojums	www.lb.lv/korporativa-parvaldiba/

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., kam pieder 89,99% Sabiedrības akciju.

Šobrīd AS "Latvijas balzams" pārvalda divas alkoholisko dzērienu ražotnes Rīgā: stipro alkoholisko dzērienu ražotni (turpmāk – "Čaka ielas ražotne") un dzirkstošo vīnu un vieglo alkoholisko dzērienu ražotni (turpmāk – "Briāna ielas ražotne"). Tajās tiek ražota lielākā daļa alkoholisko dzērienu veidu: dzirkstošie vīni, stiprinātie vīni, sidri, alkoholiskie kokteiļi, degvīns, liķieri, brendijs, stiprie alkoholiskie dzērieni, džins, 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 ir pieejama vairāk nekā 180 eksporta tirgos ar SPI Group starpniecību, kā arī vairāk nekā 40 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 gadu laikā, tai pieaugot arī 2020. gadā. 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 ir 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, Attālināta darba politika un citi iekšējie dokumenti. Šo dokumentu, politiku un tajos ietvertu procedūru pārskatīšana notiek regulāri gan iekšēji – saskaņā ar Kvalitātes vadības sistēmu, gan ārējo auditu ietvaros. Auditu rezultāti un plānotie korektīvie pasākumi tiek izskatīti Sabiedrības vadības sēdēs.

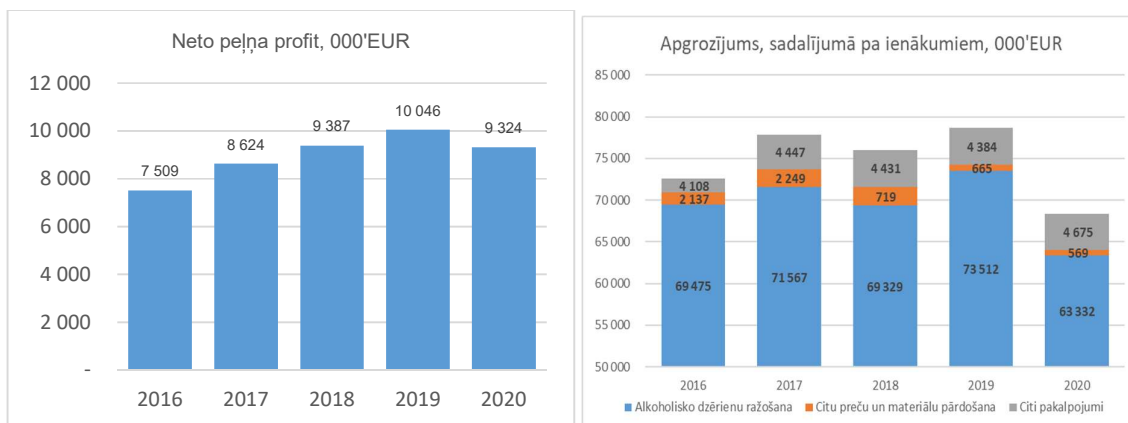
Sabiedrības darbība pārskata gadā

Finanšu rezultāti

Sabiedrības neto apgrozījums 2020. gadā sasniedza 68,6 miljonus eiro, kas ir par 12,4% mazāk nekā 2019. gadā, ko galvenokārt ietekmējusi Covid-19 pandēmijas radītā situācija daudzās pasaules valstīs un nacionālo valdību ieviestie ierobežojumi.

Pārskata perioda auditētā neto peļņa ir 9,3 miljoni eiro, kas pārdošanas apjomu samazinājuma dēļ ir par 7,2% mazāka nekā attiecīgajā periodā 2019. gadā. Galvenie iemesli, kas palīdzējuši par spīti pandēmijas izaicinājumiem nodrošināt peļņu esošajā līmenī, bija apgrozījuma un rentabilitātes uzraudzība, aktīvs darbs fiksēto izmaksu samazināšanai un pozitīva ietekme no veiktajām investīcijām tehnoloģiskajos procesos. Tāpat būtisku ietekmi uz peļņu radīja logistikas pakalpojumu sniegšana citiem alkoholisko dzērienu nozares uzņēmumiem pārsvārā saistībā ar tranzīta kravu apstrādi uz Krieviju un Ukrainu.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)



2020. gadā operatīvās darbības peļņa (bruto peļņa, no kuras atskaitītas pārdošanas, administrācijas izmaksas, pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi un izmaksas) ir 7,4 miljoni eiro, kas ir mazāka nekā rādītājs 2019. gadā (8,0 miljoni eiro). Operatīvās peļņas pret aproģozījumu rādītājs 2020. gadā ir 10,8 % (2019: 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:

	2020	2019	2018
ROA*	5.7%	6.5%	6.4%
ROE**	7.2%	8.4%	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:

	2020 EUR 000	2019 EUR 000	2018 EUR 000
EBITDA*	9 977	10 645	9 443
EBIT**	7 388	7 995	7 595

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

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

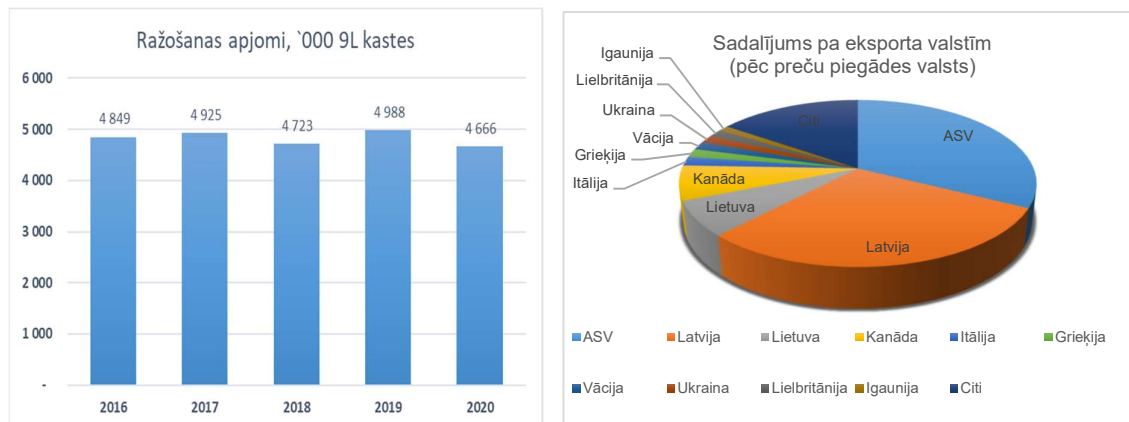
Sabiedrības vadība iepriekš uzrādītos alternatīvos snieguma rādītājus izmanto, vērtējot Sabiedrības sniegumu konkrētajā finanšu periodā, kā arī pieņemot lēmumus.

AS "Latvijas balzams" ir viens no lielākajiem nodokļu maksātājiem valstī. Pārskata periodā Sabiedrība nodokļos valsts budžetā iemaksājusi 70,3 miljonus eiro, tajā skaitā akcīzes nodokli 55,6 miljonu eiro apmērā.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Nefinanšu rādītāji un darbība pārskata gadā

Līdzīgi kā apgrozījums, 2020. gadā arī ražošanas apjomi ir krituši, salīdzinot ar 2019. gadu. Kritums apjomos ir bijis mazāks nekā apgrozījumā, jo daļa apjoma krituma tika kompensēta ar dezinfekcijas līdzekļu ražošanas uzsākšanu 2020. gada pirmajā ceturksnī. Lai arī lielākie eksporta tirgi ir saglabājušies nemainīgi, TOP10 sarakstā ir parādījušies arī daži jaunpienācēji, kā piemēram, Spānija un Vācija.



Kopš 2016. gada AS "Latvijas balzams" sekmīgi darbojas kā Eiropas loģistikas centrs Grupas pārstāvēto zīmolu ("Rooster Rojo tequila", "KAH Tequila", "Bayou Rum", "Arinzano", "Achaval Ferrer", "Se Busca", "Cenote" un "Kentucky Owl") izplatīšanai Eiropā un Krievijā.

2020. gadā Sabiedrība turpināja veikt ieguldījumus tās ražošanas attīstībā, īpašu uzmanību pievēršot efektivitātes un pielāgošanas spējas paaugstināšanai, kā arī zemo izmaksu bāzes saglabāšanai. Kopumā 2020. gadā Sabiedrība ieguldījusi pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegādē 1,95 miljonus eiro. Galvenie ieguldījumi veikti tādos projektos kā:

- pusautomātiskās depaletizācijas iekārtas uzstādīšana;
- jaunas skalošanas iekārtas uzstādīšana Briāna ielas ražotnē;
- jaunas formas pudeļu ieviešana alkoholiskajiem kokteiļiem, zīmoliem "Grand Cavalier®" un "Bonaparte®";
- gāzēto bezalkoholisko dzērienu ražošanas uzsākšana;
- u.c.

AS "Latvijas balzams" ir veikusi arī kvalitātes vadības sistēmas resertifikācijas auditu, kā rezultātā Sabiedrība ir saņēmusi sertifikātu, kas apliecina sistēmas atbilstību ISO 9001:2015 jaunajai versijai.

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. 2020. gadā šis rādītājs sasniedza 98,6%, kas parāda uzlabojumu pret 2019. gadu – 97,8%. OTIF rādītājs par pārskata periodu ir 94,4%, kas arī ir uzlabojums, salīdzinot ar 2019. gadu – 89,0%.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Spītējot globālajai pandēmijai, 2020. gads AS "Latvijas balzams" bija aktīvs ražošanas periods, šajā laikā ieviešot vairāk nekā 100 jaunu produktu. Kā zināmākie jāmin "Rīgas Melnais Balzams® XO", kas ir prestižākā šī leģendārā dzēriena versija, papildinot oriģinālo balzamu ar izsmalcinātu franču brendiju. Tāpat plašu popularitāti ziemas sezonā iemantoja jaunais "Rīgas Melnais Balzams® Šokolādes un Piparmētru", kā arī agrāk pavasarī izlaistā īpašā balzama sērija par godu "Latvijas balzams" 120 gadu jubilejai. Līdz ar skārdeņu pildīšanas līnijas darbības atjaunošanu, pērnajā gadā Sabiedrība laida klajā "Black Balsam Currant" parocīgajā bundžu formātā, izstrādāja jaunu "Moskovskaya® Street Hard Seltzer" kokteiļi, kā arī uzsāka Eiropā godalgotās limonādes "Green Cola" ražošanu Baltijas tirgum.

Sabiedrība uzsāka vairāku pazīstamu dzērienu zīmolu, piemēram, "Moskovskaya® Vodka", "Bonaparte®", "Grand Cavalier®" u.c. pildīšanu jaunā formātā: 100ml pudelītēs. Papildus šiem jaunumiem, AS "Latvijas balzams" turpināja paplašināt savu džina portfeli ar retu un reģionam raksturīgu dzērienu – "Cross Keys Gin®" ar smiltsērķšķu garšu. Paplašinot degvīnu sortimentu, Sabiedrība uzsāka vēl divu jaunu dzērienu ražošanu ikoniskajam zīmolam "Moskovskaya®" – "Moskovskaya® Percovaya" ar piparu notīm un "Moskovskaya® Kedrovaya" ar ciedru riekstu notīm.

Covid-19 pandēmija ir radījusi būtiskas izmaiņas AS "Latvijas balzams" ikdienas darbā:

- ir būtiski samazinājušies pasūtījumi no Eiropas valstīm ar smagāko vīrusa izplatību un stingrākajiem ierobežojumiem (Spānija, Itālija, Lielbritānija u.c.);
- ir samazinājušies pasūtījumu apjomi no AS "Latvijas balzams" lielākā pasūtītāja – Stoli Group;
- vairāki klienti ir "iesaldējuši" vai atlikuši savus veiktos pasūtījumus;
- klienti kavē maksājumus vai lūdz atlikt maksājumu termiņus.

Lai minimizētu pandēmijas ietekmi, Sabiedrība vadība ir operatīvi veikusi izmaksu samazinājumus, pārskatījusi tekošos projektus un pieņēmusi lēmumu par to atcelšanu vai pārceļšanu, pārskatījusi sadarbības noteikumus ar piegādātājiem, pielāgojusi piegādes ķēdi jaunajai situācijai, kā arī vairākas nedēļas pārskata periodā daļa Sabiedrības darbinieku atradās dīkstāvē.

Nodrošinot papildus darba apjomu Sabiedrība darbiniekiem un samazinot tirgus deficītu, Covid-19 pandēmijas laikā Sabiedrība uzsāka jaunu produktu – roku un virsmu dezinfekcijas līdzekļu "Virudes" – ražošanu. Laikā, kad dezinfekcijas līdzekļi bija kļuvuši par deficīta preci, Sabiedrība uzskatīja par savu pienākumu atsaukties Veselības ministrijas aicinājumam nodrošināt šo preču pieejamību, reaģējot ātrāk par citiem tirgus dalībniekiem.

AS "Latvijas balzams" velta lielu uzmanību darbinieku drošībai. Jau pirms valstī izsludinātajiem ierobežojumiem un rekomendācijām daudzas no tām bija ieviestas biroju un ražotņu teritorijā un telpās.

Pārskata periodā Sabiedrība ir izmantojusi vairākus valsts un aizdevēju piešķirtos atbalsta pasākumus pandēmijas ietekmes samazināšanai. Kā būtiskākie minami:

- 2020. gada aprīlī, ņemot vērā Covid-19 radītos apstākļus un to ietekmi uz Latvijas tautsaimniecību, AS "Luminor Bank" Latvijas filiāle piešķīra Sabiedrībai labvēlības periodu uz sešiem mēnešiem attiecībā uz Sabiedrībai piešķirto ilgtermiņa aizņēmumu atmaksu;
- 2020. gada 23. oktobrī Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra atbalsta programmas "Covid-19 krīzes skartajiem preču un pakalpojumu eksportētājiem krīzes seku pārvarēšanai" ietvaros piešķīra Sabiedrībai atbalstu 750 tūkstošu eiro apmērā;
- par laika posmu, kad Sabiedrības darbinieki atradās dīkstāvē, Sabiedrība pieteicās dīkstāves pabalstu saņemšanai, kas ir laicīgi apstiprināti no atbildīgo institūciju puses.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Korporatīvā sociālā atbildība

Sociālā atbildība ir nozīmīga AS "Latvijas balzams" biznesa modeļa sastāvdaļa. AS "Latvijas balzams" īsteno atbildīgu un ilgtspējīgu uzņēmējdarbību, kā trīs galvenās atbildību sfēras definējot:

- 1) atbildību pret Sabiedrības ietekmes pusēm;
- 2) atbildību par Sabiedrības ražoto produkciju;
- 3) atbildību par vidi.

2015. gadā ANO Ģenerālajā asamblejā pieņēma rezolūciju [Mūsu pasaules pārveidošana: ilgtspējīgas attīstības programma 2030. gadam](#). Tā nosaka [17 ilgtspējīgas attīstības mērķus](#) (turpmāk tekstā - IAM) un 169 apakšmērķus, kas sasniedzami, lai pasaulē mazinātos nabadzība un pasaules attīstība būtu ilgtspējīga. IAM tiek līdzsvaroti trīs dimensijās: ekonomika, sociālie aspekti un vide.



ANO 17 Ilgtspējīgas attīstības mērķi

Sabiedrība savai darbībai piemēro 8 no Ilgtspējīgas attīstības mērķiem, ko Sabiedrības vadība spēj ietekmēt savas darbības rezultātā:

- 3. mērķis Laba veselība un labklājība (punkts 3.5.)
- 4. mērķis Kvalitatīva izglītība (punkts 4.3., 4.4.)
- 5. mērķis Dzimumu līdztiesība (punkts 5.1., 5.5.)
- 6. mērķis Tīrs ūdens un sanitārija (punkts 6.3., 6.4.)
- 8. mērķis Cienīgs darbs un ekonomiskā izaugsme (punkts 8.2., 8.3., 8.4., 8.8.)
- 10. mērķis Mazināta nevienlīdzība (punkts 10.2., 10.3., 10.4.)
- 11. mērķis Ilgtspējīgas pilsētas un kopienas (punkts 11.5.)
- 12. mērķis Atbildīgs patēriņš un ražošana (punkts 12.2., 12.4.)

Aktivitātes, kas īstēnotas šo mērķu sasniegšanai, uzrādītas ziņojuma turpinājumā, atbildību sfērā pret Sabiedrības ietekmes pusēm un Sabiedrības atbildības sfērā par vidi, norādot aktuālos IAM mērķus.

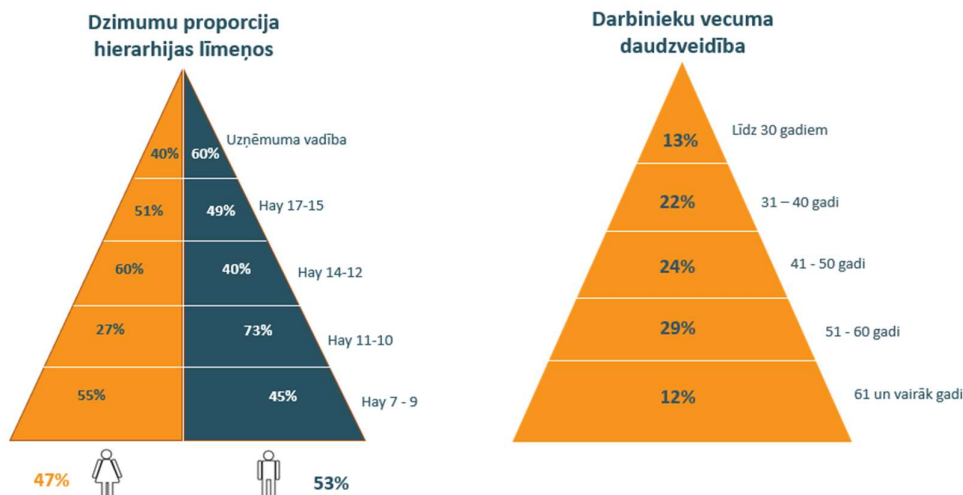
Atbildība pret Sabiedrības ietekmes pusēm

Sabiedrības korporatīvās sociālās atbildības (turpmāk tekstā – KSA) prioritāte ir darbinieki, piegādātāji, izplatītāji, klienti, sabiedrība un valsts kopumā. Sabiedrība turpina ziņot izmērāmus lielumus un īstēnotās aktivitātes katrā no apakšsadaļām.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Darbinieki (IAM 5, IAM 8, IAM 10, IAM 11)

AS "Latvijas balzams" ir stabils un uzticams darba devējs, nodrošinot 2020. gadā vairāk nekā 550 darba vietu (iepriekšējā gadā – vairāk nekā 600). Lai gan pandēmija jūtami skāra Sabiedrības darbību, AS "Latvijas balzams" prioritāte bija saglabāt pēc iespējas vairāk darba vietu. 99% Sabiedrības darbinieku ir nodarbināti uz pastāvīga darba līguma pamata. Sabiedrība ievēro vienlīdzības principu; no 2020. gadā nodarbinātajām personām 47% ir sievietes un 53% – vīrieši. Pasaules ieteicamā labā prakse optimālai dzimumu vienlīdzības proporcijai uzņēmumos ir 60% pret 40%, līdz ar ko AS "Latvijas balzams" rādītāji ir teicami. Dzimumu līdztiesība tiek nodrošināta arī AS "Latvijas balzams" hierarhijā; 2020. gadā vadošajos amatos nodarbināti 43% sieviešu un 57% vīriešu. Tāpat dažādības un vienlīdzības principi tiek ievēroti attiecībā uz darbinieku vecumu.



AS "Latvijas balzams" kā sociāli atbildīgs darba devējs ar darbiniekiem ir noslēdzis darba koplīgumu, kas attiecas 100% uz visiem darbiniekiem. Sabiedrība piešķir darbiniekiem pabalstus un dāvanas dažādās dzīves situācijās: bērna piedzimšana, laulība, īpaša darba jubileja, aiziešana pensijā, pirmklasnieku vecākiem, daudzbērnu ģimenēm, veselības uzlabošanai, tuvinieku bērēm vai būtisku materiālo zaudējumu gadījumā. AS "Latvijas balzams" saskaņā ar darba koplīgumu turpina piešķirt mūža pensijas trīs bijušajiem darbiniekiem, kas vēsturiski ir snieguši vitālu pienasumu Sabiedrības attīstībā un izaugsmē.

Viena no AS "Latvijas balzams" prioritātēm ir darbinieku drošība, tādēļ Sabiedrība veic regulāru darbinieku informēšanu un izglītošanu, sagatavojot dažādus materiālus, veicot instruktāžas un apmācības. Nemainīgi arī Covid-19 apstākļos Sabiedrība atgādina darbiniekiem par ierašanos darbā tikai tad, kad persona ir vesela. Tāpat drošības nolūkos regulāri tiek atgādināts par piemērota darba apģērba un individuālo aizsardzības līdzekļu lietošanu, tāpat arī par higiēnas prasību ievērošanu, lai nepieļautu produkta piesārņojuma riska rašanos. Sabiedrība regulāri atgādina par gandrīz notikušu nelaimes gadījumu ziņošanas iespēju. Darba telpās ir izvietotas visas nepieciešamās brīdinājumu un informatīvās norādes, piemēram, par sprādzienbīstamību, aptieciņas pieejamību, dzirdes aizsardzības līdzekļu obligātu lietošanu, virsmu slidenumu, brīdinājumiem par kairinošām, kodīgām vielām, notiekošiem remontdarbiem u.c. (IAM 8.8.). Sabiedrība regulāri veic darba vides uzraudzību, īstenojot auditus un pārbaudes.

AS "Latvijas balzams" rūpējas par darba vidi, tādēļ arī pērn veikti vairāki Sabiedrības biroju un ražotnes telpu uzlabošanas darbi. Kā dažus piemērus var minēt veiktos remontdarbus Čaka ielas ražotnes Spirta noliktavas sūkņu telpā, Ūdens sagatavošanas nodaļā, Materiālu noliktavas nearomātisko vielu nodaļā, kā arī Gatavās produkcijas noliktavā. Tostarp tika uzstādīti Pildītavas automātiskie vārti caurvēja novēršanai un papildus darba drošības nodrošināšanai, kā arī tika uzstādītas metāla ugunsdrošības durvis arhīvam un mehāniskajam ceļam.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Arī Briāna ielas ražotnē tika īstenoti vairāki remontdarbi: Filtrēšanas un kupāžas nodaļas remonts, Pieņemšanas nodaļas grīdu izbūve, Bioķīmijas filtrēšanas nodaļas vannas un grīdas remonts un Pildītavas vadītāja biroja remonts. Visās Sabiedrības teritorijās tika veikti asfalta seguma remonta vai nomaiņas darbi, uzlabojot ceļa seguma kvalitāti. Kopumā darbinieku vides uzlabošanai 2020. gadā veltīts vairāk nekā 151 tūkstotis eiro.

Tā kā Sabiedrībai rūp veseli un darbam spējīgi darbinieki, 2020. gadā darbinieku veselības apdrošināšanā, obligātās veselības pārbaudēs un nelaimes gadījumu apdrošināšanā Sabiedrība ieguldījusi vairāk nekā 70 000 eiro.

Sabiedrība ir orientēta uz darbinieku profesionālo un individuālo attīstību, tādēļ arī 2020. gadā AS "Latvijas balzams" īstenoja vairākas sistemātiskas apmācības. Pērnajā gadā mācībās piedalījās 33% no visiem Sabiedrības darbiniekiem, savukārt šī pārskata perioda ietvaros – 12% Sabiedrības darbinieku. Tas skaidrojams gan ar Sabiedrības nolūkiem samazināt Covid-19 izplatību un neveicināt darbinieku pulcēšanos vienkopus, kā arī ar ražotņu atrašanos dīkstāvē vairākas reizes pērnā gada ietvaros. Spītējot tam, Sabiedrības mērķis paliek nemainīgs: katru gadu sasniegt +2% pieaugumu darbinieku izaugsmes mācībās, ja vien ceļā nestāsies globāla mēroga izaicinājumi.

Sabiedrība izglīto darbiniekus arī par Pretkorupcijas politikas, Komerccoslēpuma neizpaušanas un Datu aizsardzības politikas pamatnostādņēm, iepazīstinot ar politiku būtību un organizējot atgādinoša satura mācības.

Tā kā darbinieki ir lojāli un strādā Sabiedrībā vairākus gadus, darbinieku novecošanās Sabiedrībai ir aktuāls jautājums un aktīvi tiek sekmēta zināšanu nodošana no paaudzes paaudzei. Noteikti jāatzīmē fakts, ka Sabiedrība brīvas vakances gadījumā sākotnēji izskata iespēju piedāvāt to esošajiem darbiniekiem.

Sabiedrība uzskata, ka ilgtspējīgai attīstībai nepieciešams rosināt darbinieku vēlmi kvalitatīvi veikt savus pienākumus, ko veicina arī darba vide. Sabiedrības vadība nodrošina vairākus pasākumus darba vides uzlabošanai. AS "Latvijas balzams" darbinieku darba vides un apmierinātības izvērtēšana notiek regulāri, tomēr 2020. gadā pandēmijas ietekmē šī aptauja tika pārcelta. Tās rezultāti tiks ziņoti pēc gada.

AS "Latvijas balzams" nepieļauj nekāda veida diskrimināciju, nodrošinot vienādas iespējas visiem darbiniekiem un darbiniecēm neatkarīgi no vecuma, dzimuma, rases, izcelsmes un citiem faktoriem (IAM 5.1., 10.2., 10.3., 10.4.). Vadošajos amatos AS "Latvijas balzams" atrodas gan sievietes, gan vīrieši (IAM 5.5.). Sabiedrība sekmē augstāku ekonomiskās produktivitātes līmeni, savā darbībā ieviešot jaunas tehnoloģijas un AI risinājumus (IAM 8.2.). Tāpat Sabiedrība īsteno uz attīstību vērstas politikas, nodrošinot pienācīgas kvalitātes darbavietas visiem iedzīvotājiem, t.sk. imigrējošiem darba ņēmējiem, un arodbiedrības pārstāvniecību darbiniekiem (IAM 8.3., 8.8.). AS "Latvijas balzams" regulāri izglīto savus darbiniekus par Sabiedrības Pretkorupcijas politiku. Sabiedrība aktīvi izvērtē ražošanas resursu efektivitāti (IAM 8.4.).

Piegādātāji

AS "Latvijas balzams" īsteno godīgas partnerattiecības ar biznesa partneriem un caurspīdīgu iepirkumu politiku, izvirzot augstas kvalitātes prasības saviem piegādātājiem. Sabiedrība 2020. gadā īstenojusi sadarbību ar piegādātājiem saskaņā ar Sabiedrības Pretkorupcijas politiku, Uzņēmuma iepirkumu procedūru un Sankciju ievērošanas procedūru. 2020. gadā nav fiksēts neviens pārkāpums.

Izplatītāji

Sabiedrība kā ietekmes pusi definē tās izplatītājus – SIA "Amber Distribution Latvia", OU Amber Distribution Estonia, Bennet Distributors UAB, Amberbev International Ltd, S.P.I.Spirits (Cyprus) Ltd., LLC Synergy Import, OOO Vinfort, Cellar Trends Ltd. un citus. Sabiedrība īsteno atbildīgu un plānveidīgu sadarbību ar tās produkcijas izplatītājiem kā Latvijā, tā Baltijā un arī pasaules mērogā, garantējot produkcijas kvalitāti un ievērojot tirgus cenas noteikšanas principus sadarbībā ar saistītiem uzņēmumiem.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Klienti (IAM 3)

AS "Latvijas balzams" par vienu no galvenajiem korporatīvās sociālās atbildības uzdevumiem uzskata maksimāli samazināt tās produkcijas potenciāli negatīvo ietekmi uz sabiedrību (IAM 3.5.). AS "Latvijas balzams" pastāvīgi izglīto sabiedrību par atbildīgu alkohola patēriņu, kā arī atgādina patērētājiem par tās ražoto produktu iespējamo negatīvo ietekmi uz veselību, īpaši uz produkcijas (pudelēm) norādīt produkta nepiemērotību lietošanai grūtniecēm un transporta līdzekļu vadītājiem. Šīs aktivitātes nav likumdošanas prasība, bet gan Sabiedrības atbalstīta iniciatīva, ko tā īsteno kopā ar citiem Latvijas Alkohola nozares asociācijas (turpmāk tekstā – LANA) biedriem. Kopš 2014. gada, kad Sabiedrība uzsākusi līdzdalību šajā projektā, uz lielākās daļas no visas produkcijas tiek uzrādīti iepriekšminētie brīdinājumi apzīmējumi.

Sabiedrība jau 2013. gadā izstrādāja un kopš tā laika ievēro Ētiskas mārketinga komunikācijas kodeksu, kas nosaka Sabiedrības ražoto produktu piedāvāšanu tirgū atbildīgā veidā. Šis kodekss nosaka skaidras mārketinga vadlīnijas, kas ir vērstas uz konsekvētu Latvijas Republikas likumdošanas prasību ievērošanu. 2020. gadā nav reģistrēts neviens Sabiedrības pārkāpums, īstenojot produktu komunikāciju (preses relīzes, raksti masu medijos, komunikācija sociālajos tīklos, pasākumu organizēšana u.c.) tādā veidā, kas veicinātu alkoholisko dzērienu nepareizu vai pārmērīgu lietošanu. Tāpat Sabiedrība apstrādā klientu informāciju saskaņā ar AS "Latvijas balzams" Datu aizsardzības politiku, kas veidota saskaņā ar Vispārīgo datu aizsardzības regulu.

Sabiedrība (IAM 3, IAM 4)

AS "Latvijas balzams" sadarbojas ar vairākām mācību iestādēm, kurās tiek apmācīti nākamie nozares speciālisti, piedāvājot prakses iespējas un iepazīstinot ar Sabiedrības darba specifiku (IAM 4.3., 4.4.). 2020. gadā Sabiedrība pieņēma lēmumu par atbalstāmajām izglītības nozarēm un stipendiju projektiem. Sākot ar 2020. gadu, Sabiedrība atbalsta stipendiju piešķiršanu Rīgas Tehniskajai universitātei un Latvijas Lauksaimniecības universitātei.

Veicinot AS "Latvijas balzams" produkcijas atbildīgu lietošanu sabiedrībā, tā izglīto patērētājus par atbildīgu alkoholisko dzērienu patēriņu, veicot sociāli izglītojošas kampaņas publiskajā un digitālajā vidē (IAM 3.5.). Šo uzdevumu Sabiedrība veic sadarbībā ar Latvijas Alkohola nozares asociāciju (LANA), kuras darbībai 2020. gada ietvaros Sabiedrība veltīja vairāk nekā 9 800 eiro. Tāpat Sabiedrība līdzdarbojas izglītojošās vietnes www.atbildigi.lv uzturēšanā.

Kopā ar Latvijas Alkohola nozares asociāciju Sabiedrība 2020. gadā turpināja pirms trīs gadiem uzsāktās sociāli izglītojošās kampaņas "[Vai tu pārdotu alkoholu savam bērnam?](#)" aktivitātes. Pārskata periodā kampaņa tika īstenota daļēji Covid-19 radīto apstākļu dēļ. Tāpat Sabiedrība kopā ar asociāciju turpina realizēt sociālās atbildības kampaņu "[Atceries emocijas, nevis bezfilmu!](#)", kas bija 2020. gada centrālais projekts. Kampaņa galvenokārt norisinājās sociālajos medijos, piesaistot dažādus vlogerus, veidojot podkāstus un īstenojot citas jaunākiem aktuālas aktivitātes ar mērķi veicināt atbildīgu alkohola lietošanu jauniešu vidū, kā arī mainīt sabiedrības attieksmi pret pārmērīgu alkohola lietošanu un alkohola lietošanas kultūru kopumā. Šādā un vēl citos veidos Sabiedrība sniedz savu ieguldījumu pozitīvu alkoholisko dzērienu lietošanas tradīciju veicināšanā un negatīvo blakusefektu mazināšanā.

Valsts

AS "Latvijas balzams" ir viens no nozares lielākajiem nodokļu, tajā skaitā arī akcīzes nodokļu, maksātājiem valstī, 2020. gadā valsts budžetā iemaksājot 70,3 miljonus eiro. Sabiedrība neiztrūkst, īstenojot savu uzņēmējdarbību, sadarbojas ar kontrolējošām valsts institūcijām, piemēram, Valsts ieņēmumu dienestu. Sabiedrība ir Valsts ieņēmumu dienesta Padziļinātās sadarbības programmas jeb, tā sauktā, uzņēmumu "Baltā saraksta" dalībnieks, esot viens no atbildīgākajiem nodokļu maksātājiem valstī.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Tāpat Sabiedrība aktīvi sadarbojas ar Latvijas lauksaimniekiem, no tiem iegādājoties izejvielas tādu leģendāru dzērienu pagatavošanai kā "Rīgas Melnais Balzams®". Tieši šī dzēriena ražošanai AS "Latvijas balzams" 2020. gadā no pašmāju lauksaimniekiem iegādājās 7,5 tonnas žāvētu melleņu, 4,5 tonnas žāvētu ābolu un 300 kg medus, kas finansiālā izteiksmē ir ievērojams atbalsts Latvijas lauksaimniecībai, tādejādi veicinot Latvijas ekonomisko aktivitāti.

AS "Latvijas balzams" aktīvi iesaistās Latvijas lielāko nozares un nevalstisko organizāciju darbībā, esot kā biedrs Latvijas Darba devēju konfederācijā, Latvijas Tirdzniecības un rūpniecības kamerā un Latvijas Pārtikas uzņēmumu federācijā. Sadarbojoties ar minētajām organizācijām, Sabiedrība atbalsta iniciatīvas, kas ir vērstas uz ēnu ekonomikas alkohola nozarē īpatsvara samazināšanu valstī, ilgtspējīgas nodokļu politikas izveidi, konkurētspējīgas uzņēmējdarbības vides veidošanā un citos jautājumos.

Lai nodrošinātu Sabiedrības caurspīdīgumu, tā uzskatāmi gan tās [mājaslapā](#), gan "Nasdaq Riga" biržā publicētajos ziņojumos uzrāda īpašnieku struktūru, [Sabiedrības vadību un padomes sastāvu](#), kā arī [Sabiedrības mērķi un vīziju](#), attiecības ar [investoriem](#).

Atbildība par produkciju

AS "Latvijas balzams" produkcijas ražošanas procesu veic saskaņā ar Sabiedrības izstrādāto Kvalitātes vadības rokasgrāmatu, kā arī AS "Latvijas balzams" ir ieviesta sertificēta kvalitātes vadības sistēma atbilstoši standartam ISO 9001:2015, apliecinot ražošanas procesu atbilstību starptautiskām prasībām. Sabiedrībā ir izstrādāta, ieviesta un tiek uzturēta paškontroles sistēma atbilstoši HACCP principiem, kas nodrošina produktu atbilstību Eiropas Savienības, Latvijas Republikas, kā arī citu īpašu tirgu prasībām.

2020. gadā turpinājās intensīva LEAN (vadības principu un metožu kopums, kura galvenais fokuss ir vērtība uz gala patērētāju un vērtību radīšanu uzņēmuma produktam/pakalpojumam, sasaistot tās tiešā veidā ar gala patērētāja vēlmēm) ieviešana ar mērķi samazināt zudumus, kas LEAN izpratnē ir gan materiālie zudumi, gan arī nemateriālie zudumi (neefektīvi procesi, liekas kustības, gaidīšana u.tml.).

2020. gadā plānotās LEAN aktivitātes tika īstenotas 53% apmērā, kas ir ļoti labs rādītājs pandēmijas apstākļiem. Vairāk nekā 40 darbinieku tika apmācīti par kādu no LEAN metodēm un tās piemērošanu ikdienas darbā. Aktīvi turpinājās darbs pie 5S ieviešanas ražošanas struktūrvienībās un materiālu noliktavās, tādējādi radot sakārtotu darba vidi, lai darbiniekiem būtu pieejams viss nepieciešamais kvalitatīva darba veikšanai.

Lai uzturētu 5S standartu nepieciešamajā līmenī, tika īstenoti 5S auditi, kā rezultātā 2020. gadā tika nominētas divas labākās darba vietas/departamenti – Degvīnu cehs un astotās un devītās pildīšanas līnijas komandas, kas panākušas augstu 5S ieviešanas līmeni, kā arī spēja šo līmeni noturēt. 2020. gadā tika īstenoti 22 darbinieku iesniegtie uzlabojumu priekšlikumi (salīdzinoši 2019. gadā – 95). SMED projektu rezultātā optimizēti un standartizēti pārvedumi uz septītās un visbiežāk lietotās pildīšanas līnijas, kas ļāvis konkrētu iekārtu pārvedumu laiku samazināt par 6,3%.

AS "Latvijas balzams" produkcijas patērētāji ir tā Sabiedrības ietekmes puse, par kuras apmierinātību AS "Latvijas balzams" darbinieki Klientu apkalpošanas centrā rūpējas ik dienu. Sabiedrība nodrošina tūlītēju atgriezeniskās saites saņemšanu no patērētājiem, izmantojot bezmaksas tālruni atsauksmēm (tel. nr. 80009990). 2020. gadā no patērētājiem un klientiem saņemta 161 (salīdzinoši 2019. gadā – 128) pretenzija, priekšlikumi, atsauksmes vai vienkārši jautājumi, kas pēc piederības tika adresēti Sabiedrības speciālistiem. 100% apmērā visas atgriezeniskās saites tika uzklaustītas un atrisinātas (negatīvu atsauksmju gadījumā). No visām atgriezeniskajām saitēm 114 bija sūdzības, no kurām tikai 55% bija pamatotas sūdzības.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Visi AS "Latvijas balzams" iesniegtie viedokļi tiek regulāri analizēti, bet vienu reizi mēnesī tiek apkopoti dati par klientu un patērētāju apmierinātības indeksu, kas ļauj vērtēt kopējās tendences vai arī patērētāju reakciju uz izmaiņām kādā no produktu receptūrām. Klientu apmierinātības analīze uzrāda, ka 2020. gadā par 11% ir pieaudzis kopējais pamatoto pretenziju skaits. Tas galvenokārt saistīts ar pretenzijām par neatbilstoši piegādātu produkcijas daudzumu. Tāpat palielinājās pretenziju skaits par neatbilstošu palešu kvalitāti (par 50%). Par 40% pieauga pretenziju skaits par pudeļu plīsumiem Baltijā. Savukārt par 50% samazinājās pretenziju skaits par dzirkstošajiem dzērieniem, ko grūti atvērt, un etiķešu atlīmēšanos. Par 100% samazinājās pretenziju skaits par "Rīgas Melnais Balzams®" krūkām ar mirkoplaisām; 2020. gadā tādas sūdzības nav reģistrētas.

Atbildība par vidi (IAM 6, IAM 12) Modernizējot ražošanas procesus un iegādājoties jaunas iekārtas, AS "Latvijas balzams" vienmēr izvērtē jauno iekārtu atbilstību videi draudzīgām prasībām. Pilnā apjomā iespējams apgalvot, ka visas 2020. gadā iegādātās iekārtas sekmē energoresursu samazināšanos, samazinot Sabiedrības atstāto pēdu uz vides faktoriem (IAM 12.2.). Neiztrūkstoši arī 2020. gadā tika fiksēti visi nepieciešamie rādītāji energoaudita veikšanai. Sabiedrība atbilstoši prasībām veic CO₂ izmešu kontroli, 2020. gadā uzrādot CO₂ izmešus visās Sabiedrības teritorijās 2 391,9 tonnu apmērā, sasniedzot 5,2% samazinājumu (IAM 12.2.).

Aktualizējot IAM mērķi par tīru ūdeni un piemērotiem sanitāriem apstākļiem, AS "Latvijas balzams", izvēloties savas produkcijas iepakojumu, priekšroku dod videi draudzīgiem risinājumiem, kas ir samērojami ar ražošanas procesu prasībām. Sabiedrība arī nes atbildību par radīto atkritumu apsaimniekošanu, regulāri nododot makulatūru, metāllūžņus, videi bīstamos atkritumus, kā arī sadarbojas ar "Zaļo jostu" Sabiedrības ražotās produkcijas taras atbilstoši apstrādei (IAM 6.3., 12.4.). 2020. gadā kā atkritumi nodotas 495,7 tonnas, savukārt otrreizējai pārstrādei nodotas 83,1 tonna polietilēna, 269,8 tonnas kartona, 245,4 tonnas stikla un 5,3 tonnas metāllūžņu.

AS "Latvijas balzams" atbildīgi nodrošina videi bīstamu atkritumu savākšanu, nododot tos tālākai utilizēšanai atbilstoši licencētam pakalpojumam sniedzējam. Centralizēti no abām Sabiedrības ražotnēm tiek savāktas noliņas, kas satur alkoholu, un cisternās tās tiek vestas uz tālāku pārstrādi. Sabiedrības teritorijā norisinās arī regulāras notekūdeņu pārbaudes (IAM 6.3.).

Sabiedrība produkcijas ražošanas procesos izmanto pašu teritorijā atrodamos artēziskā ūdens urbumus, kā arī saudzīgi un pārdomāti izturas pret ūdens kā resursa izmantošanu (IAM 6.4.). Pērnajā gadā Sabiedrība visās teritorijās patērējusi 158 768 m³ ūdens, kas ir par 0,3% mazāks apjoms nekā iepriekšējā gadā – 159 206 m³ ūdens.

Kopš 2018. gada Sabiedrība piedalās projektā "LIFE Fit for REACH"., Sabiedrībai veiksmīgi apzinot visas izmantotās ķīmiskās vielas un maisījumus, veicot šo vielu inventarizāciju un apzinot vielu bīstamību videi un darbiniekiem. Tika apzinātas vielas un savienojumi, kurus Sabiedrība varētu aizstāt ar mazāk kaitīgām vielām.

Saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem, sākot ar 2022. gada 1. februāri Latvijā jābūt ieviestai iepakojuma depozīta sistēmai. Sabiedrība kā ražotājs aktīvi seko līdzi sistēmas ieviešanas, t.sk., depozīta sistēmas operatora izvēles procesam, lai tās darbība no 2022. gada 1. februāra atbilstu attiecīgo normatīvo aktu prasībām un atbilstu efektīvas depozīta sistēmas risinājuma ieviešanu Latvijā.

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 šādi 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.

2020. gada lielākie izaicinājumi ir bijuši:

- samazināt izmaksu bāzi atbilstoši apgrozījuma kritumam;
- nodrošināt darbības nepārtrauktību paaugstinātos epidemioloģiskās drošības apstākļos;
- laikā un pilnā apmērā ieviest plānotos investīciju projektus un jaunus produktus.

Akciju un fondu tirgus

2020. gadā Sabiedrības akciju cena svārstījās robežās no 7,05 līdz 11,30 eiro par akciju. Vidējā darījumu cena bija 8,83 eiro par akciju. Pēdējo trīs gadu periodā cena svārstījies no 7,05 līdz 11,50 eiro par akciju. Akciju cenas kritums 2020. gada martā bija saistīts ar vispārējo akciju cenu kritumu un bija īstermiņa parādība; akciju cena ātri atguvās.

Sabiedrības Valdes un Padomes locekļiem AS "Latvijas balzams" akcijas nepieder.



VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Finanšu risku vadība

AS "Latvijas balzams" pamatdarbība ir saistīta ar pakļautību vairākiem finanšu riskiem, tai skaitā kredītriskam, likviditātes riskam un procentu likmju svārstību 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 svārstību 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.

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, nomu utt., kā arī pastāvīgi uzraugot prognozētās un faktiskās naudas plūsmas un saskaņojot finanšu aktīvu un saistību termiņstruktūru.

2020. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par 80,5 miljonu eiro (2019. gada 31. decembrī – par 72,1 miljonu 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 šādi:

	2020	2019	2018
Current ratio*	3.30	3.45	2.54
Quick ratio**	2.55	2.77	1.92

* Current ratio = apgrozāmie līdzekļi / īstermiņa saistības.

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

Finanšu risku pārvaldība ir turpmāk atspoguļota 30. pielikumā.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

2021. gadā turpinās Covid-19 ietekme uz Sabiedrības komerciālajiem rādītājiem. Tā, 2021. gada februārī Sabiedrība divas nedēļas atradās dīkstāvē, jo pasūtījuma apjomi bija pārāk zemi.

Uz pārskata publikācijas brīdi joprojām ir neskaidrs ekonomikas atveseļošanās ātrums Latvijā un pasaulē. Jau tagad ir skaidrs, ka pandēmija ietekmēs arī visu 2021. gadu, tomēr kvantitatīvs vērtējums šobrīd nav iespējams.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskata parakstīšanas dienai nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli uz 2020. gada 31. decembri.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Turpmākā Sabiedrības attīstība

2021. gadā AS "Latvijas balzams" turpinās koncentrēties uz:

1. investīcijām savos pamata zīmos starptautiskās atpazīstamības veidošanai;
2. efektivitātes pilnveidošanas programmu.

Liels uzsvārs 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.

Sabiedrība turpinās kāpināt ražošanas efektivitāti, liekot uzsvāru uz iepirkumu, plānošanas un infrastruktūras uzlabojumiem, lai nodrošinātu tās mērķi: piegādāt kvalitatīvu produkciju par konkurētspējīgu cenu. Šī mērķa īstenošanai 2021. gadā tiks turpināts darbs pie šādiem projektiem:

- pusautomātiskās depaletizācijas iekārtas uzstādīšana uz "Rīgas Melnais Balzams®" un dzirkstošo dzērienu līnijām;
- automātisko pakošanas iekārtu nomaiņa uz divām līnijām;
- jaunu alkoholisko dzērienu skārdenēs ražošanas uzsākšana, tai skaitā strauji augošajā RTD (ready-to-drink) kategorijā un *Hard Seltzer* (alkoholisks kokteilis, ko raksturo zems kaloriju, ogļhidātu un cukura saturs) kategorijā;
- investīcijas infrastruktūras objektos.

Valdes vārdā:

Intars Geidāns
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2021. gada 30. aprīlī

Atalgojuma ziņojums

Atalgojuma ziņojums vienlaicīgi ar revidēto Sabiedrības gada pārskatu kā atsevišķa gada pārskata sastāvdaļa tiek publicēts latviešu un angļu valodā [Sabiedrības tīmekļa vietnē](#), sadaļā „[Investoriem](#)”, kā arī biržas [Nasdaq Riga tīmekļa vietnē](#).

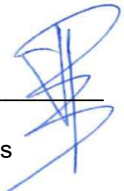
PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Sabiedrības vadība ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprināto Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām. Finanšu pārskati patiesi atspoguļo Sabiedrības finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, kā arī tās darbības rezultātus un naudas plūsmas par pārskata gadu.

Vadība apstiprina, ka finanšu pārskata no 19. līdz 58. lappusei sagatavošanā izmantotas atbilstošas uzskaites un novērtēšanas politikas un pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti. Vadība apstiprina, ka finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Sabiedrības aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu Sabiedrībā izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Vadība ir atbildīga par Latvijas Republikas normatīvo aktu prasību izpildi.

Valdes vārdā:



Intars Geidāns
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2021. gada 30. aprīlī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Pielikums	2020 EUR	2019 EUR
Neto apgrozījums	1	68 577 034	78 561 391
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(52 627 722)	(59 841 158)
Bruto peļņa		15 949 312	18 720 233
Pārdošanas izmaksas	3	(5 981 472)	(6 718 984)
Administrācijas izmaksas	4	(4 390 911)	(4 763 224)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	2 440 914	1 775 111
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(629 918)	(1 017 661)
Finanšu ieņēmumi	8	2 029 581	2 334 128
Finanšu izmaksas	9	(93 201)	(238 366)
Peļņa pirms nodokļiem		9 324 305	10 091 237
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	10	-	(45 175)
Pārskata gada peļņa		9 324 305	10 046 062
Peļņa uz vienu akciju			
Pamata peļņa	11	1.24	1.34
Koriģētā peļņa	11	1.24	1.34

Pielikumi no 25. līdz 58. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Apvienoto ienākumu pārskats

	2020 EUR	2019 EUR
Pārskata gada peļņa	9 324 305	10 046 062
Citi apvienotie ienākumi		
Pozīcijas, kuras varētu tikt pārklasificētas peļņas vai zaudējumu aprēķinā		
Finanšu instrumenta patiesās vērtības izmaiņas	-	2 353
Citi apvienotie ienākumi	-	2 353
Kopā apvienotie ienākumi pārskata periodā	9 324 305	10 048 415

Pielikumi no 25. līdz 58. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu stāvokļa pārskats

		31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
<u>AKTĪVS</u>	Pielikums		
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie aktīvi	12	87 191	196 907
Pamatlīdzekļi	13	12 559 124	12 373 308
Aktīvu lietošanas tiesības ieguldījumu īpašumi	27 13	2 620 852 1 712 785	3 091 025 1 808 421
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	25 (e)	37 778 791	36 660 642
Citi ilgtermiņa aktīvi	16	281 745	374 930
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		55 040 488	54 505 233
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi	14	25 459 313	19 622 090
Pircēju un pasūtītāju parādi	15	976 628	1 687 932
Radniecīgo sabiedrību parādi	25 (a)	52 870 659	47 455 117
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām Grupas konta ietvaros	25 (f)	34 645 647	31 603 077
Citi īstermiņa aktīvi	16	710 579	298 982
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		-	12 590
Nauda un naudas ekvivalenti		279 563	833 329
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		114 942 389	101 513 117
<u>Aktīvu kopsumma</u>		169 982 877	156 018 350

Finanšu stāvokļa pārskats

		31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
<u>PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS</u>			
	Pielikums		
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	17	10 495 660	10 495 660
Akciju emisijas uzcenojums		87 887	87 887
Rezerves	18	2 318 823	2 318 823
Nesadalītā peļņa		120 592 233	111 267 928
Pašu kapitāls kopā:		133 494 603	124 170 298
Saistības			
Ilgtermiņa saistības			
Aizņēmumi un nomas saistības	19	1 662 635	2 443 536
Ilgtermiņa saistības kopā:		1 662 635	2 443 536
Īstermiņa saistības			
Aizņēmumi un nomas saistības	19	1 246 452	1 177 402
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		5 478 413	5 976 204
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	25 (b)	1 482 774	1 163 338
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	21	24 746 837	18 882 314
Citas saistības	22	1 871 163	2 205 258
Īstermiņa saistības kopā:		34 825 639	29 404 516
Saistības kopā:		36 488 274	31 848 052
<u>Kopā pašu kapitāls un saistības</u>		169 982 877	156 018 350

Pielikumi no 25. līdz 58. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes vārdā:

Intars Geidāns
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2021. gada 30. aprīlī

AS "Latvijas balzams"
2020. gada pārskats

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamatkapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Rezerves	Atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalīta peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2018.	10 495 660	87 887	2 318 823	(2 353)	101 221 866	114 121 883
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	10 046 062	10 046 062
Citi apvienotie ieņēmumi	-	-	-	2 353	-	2 353
Apvienotie ieņēmumi kopā	-	-	-	2 353	10 046 062	10 048 415
31.12.2019.	10 495 660	87 887	2 318 823	-	111 267 928	124 170 298
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	9 324 305	9 324 305
Citi apvienotie ieņēmumi	-	-	-	-	-	0
Apvienotie ieņēmumi kopā	-	-	-	-	9 324 305	9 324 305
31.12.2020.	10 495 660	87 887	2 318 823	-	120 592 233	133 494 603

Pielikumi no 25. līdz 58. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Naudas plūsmas pārskats

	Pielikums	2020 EUR	2019 EUR
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības			
Peļņa par periodu pirms nodokļiem		9 324 305	10 091 237
<u>Korekcijas par:</u>			
pamatlīdzekļu un aktīvu lietošanas tiesību nolietojumu, nemateriālo ieguldījumu amortizāciju	7	2 588 131	2 649 326
neto peļņa no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu atsavināšanas		(353)	(32 315)
ilgtermiņa ieguldījumu vērtības samazinājumu		-	339 225
izmaiņas uzkrājumos lēnas kustības krājumiem		(100 194)	96 116
procentu ieņēmumiem	8	(2 029 581)	(2 334 128)
procentu izmaksām	9	93 201	238 366
<u>Apgrozāmo līdzekļu izmaiņas:</u>			
Krājumu atlikumu (palielinājums) / samazinājums		(5 737 029)	1 667 582
Pircēju un pasūtītāju un citu debitoru parādu (palielinājums) / samazinājums		(3 891 910)	26 652 021
Parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem palielinājums / (samazinājums)		5 392 037	(5 479 186)
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības		5 638 607	33 888 244
Samaksātie procenti		(93 201)	(202 834)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		-	(55 000)
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības		5 545 406	33 630 410
Naudas plūsma no ieguldījumu darbības			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(1 951 460)	(3 111 331)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ieņēmumi		8 564	53 590
Izsniegto aizdevumu atmaksa		-	1 666 700
Saņemtie procenti par aizdevumiem		692 040	1 457 093
Izmaiņas aizdevumam radniecīgajām sabiedrībām kredītīnijās (neto)		(3 941 328)	(28 466 785)
Neto naudas plūsma no ieguldījumu darbības		(5 192 184)	(28 400 733)
Naudas plūsma no finansēšanas darbības			
Atmaksātie aizņēmumi		(144 955)	(3 480 835)
Nomas maksājumi		(762 033)	(928 335)
Neto naudas plūsma no finansēšanas darbības		(906 988)	(4 409 170)
Neto naudas un tās ekvivalentu (samazinājums) / palielinājums		(553 766)	820 507
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		833 329	12 822
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās		279 563	833 329

Pielikumi no 25. līdz 58. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskata pielikums

I. VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA

AS "Latvijas balzams" (turpmāk tekstā – "Sabiedrība") ir lielākais alkoholisko dzērienu ražotājs Baltijas valstīs. Kopumā Sabiedrība ražo vairāk nekā 100 dažādu alkoholisko dzērienu. Lielākais akcionārs, kam pieder 89.99% no Sabiedrības akciju kapitāla, 2020. gada 31. decembrī ir Amber Beverage Group Holding S.à r.l. Sākot ar 2020.gada 14.maiju, Grupas vadošais uzņēmums ir SPI Group Holding Limited (līdz 2020. gada 14. maijam – SPI Group S.à r.l.).

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 Republika. AS "Latvijas balzams" akcijas ir kotētas AS "Nasdaq Rīga" otrajā sarakstā.

Sabiedrības finanšu pārskata gads ir no 2020. gada 1. janvāra līdz 2020. gada 31. decembrim.

Sabiedrības gada pārskata apstiprināšana Akcionāru sapulcē tiek atlikta, ja, apstrīdot atsevišķu pozīciju pareizību gada pārskatā, atlikšanu pieprasa akcionāri, kuri pārstāv vismaz desmito daļu no pamatkapitāla.

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS

(1) Vispārīgie principi

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS).

Finanšu pārskati tika sagatavoti, izmantojot SFPS noteiktus vērtības noteikšanas, atzīšanas, atspoguļošanas un atklāšanas principus katrai aktīvu, saistību, ieņēmumu un izdevumu kategorijai.

Finanšu pārskatos iekļautā informācija ir atspoguļota saskaņā ar 1. SGS Finanšu pārskatu sniegšana. Sabiedrība izvēlējās uzrādīt Peļņas vai zaudējumu aprēķinu un Apvienoto ienākumu pārskatu kā atsevišķus pārskatus. Finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar darbības turpināšanas principu. 2020. gada 31. decembrī Sabiedrība atbilst lielas sabiedrības kategorijai saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Peļņas un zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izmaksu funkcijas.

Naudas plūsmas pārskats ir sagatavots pēc netiešās metodes.

Finanšu pārskatu sagatavošana saskaņā ar SFPS prasa būtiskus pieņēmumus. Turklāt, sagatavojot pārskatus, vadībai jāveic zināmas aplēses un pieņēmumus, piemērojot Sabiedrības izvēlēto uzskaites politiku. Būtiski pieņēmumi un spriedumi tiek atklāti grāmatvedības politikas 20. pielikumā.

Informācijas salīdzināšanas nolūkos atsevišķi nebūtiski 2020. gada finanšu stāvokļa pārskata un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi ir pārklasificēti.

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS (turpinājums)

(1) Vispārīgie principi (turpinājums)

a) Jauni un grozīti SFPS un interpretācijas, kas stājušas spēkā 2019. gada 1. janvārī bez būtiskas ietekmes uz Sabiedrības darbību un šiem finanšu pārskatiem:

Izmaiņas Finanšu ziņošanas Konceptuālajā ietvarā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2020. gada 1. janvārī vai vēlāk). Pārskatītais Konceptuālais ietvars iekļauj jaunu sadaļu par novērtēšanu; vadlīnijas ziņojot par finanšu rezultātiem; uzlabotas definīcijas un skaidrojumus – īpaši attiecībā uz saistības definīciju; kā arī skaidrojumus par tik nozīmīgām jomām kā pārvaldības loma, piesardzība un ar finanšu ziņošanu saistītā novērtēšanas nenoteiktība.

Izmaiņas 3. SFPS – Uzņēmējdarbības definīcija (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2020. gada 1. janvārī vai vēlāk). Grozījumi attiecas uz uzņēmējdarbības definīcijas pārskatīšanu. Uzņēmējdarbībai jā sastāv no ienākošajiem resursiem un nozīmīgiem procesiem, kas kopumā būtiski veicina iespēju radīt izejošos resursus. Jaunās vadlīnijas sniedz ietvaru, ko piemērot vērtējot vai pastāv ienākošie resursi un nozīmīgie procesi tādiem uzņēmumiem, kas atrodas attīstības stadijā un vēl nav radījuši izejošos resursus. Gadījumā, ja uzņēmējdarbībai vēl nav radīti izejošie resursi, priekšnosacījums tās atzīšanai par uzņēmējdarbību ir organizēta darbaspēka esamība. Izejošo resursu definīcija ir sašaurināta, fokusējoties uz precēm un pakalpojumiem, kas piegādāti vai sniegti pircējiem, radot ieguldījuma atdevi vai citus ieņēmumus, un tā izslēdz atdevi, kas saistīta ar zemākām izmaksām vai citiem ekonomiskiem labumiem. Vairs nav nepieciešams vērtēt vai tirgus dalībnieki spēj aizstāt trūkstošas daļas vai integrēt iegādātās darbības un aktīvus. Uzņēmums var piemērot "koncentrācijas pārbaudi". Tādi iegādātie aktīvi, kuru praktiski visa patiesā vērtība koncentrējas vienā aktīvā (vai līdzīgu aktīvu grupā), nevar tikt uzskatīti par uzņēmējdarbību.

Izmaiņas 1. SGS un 8. SGS – Būtiskuma definīcija (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2020. gada 1. janvārī vai vēlāk). Grozījumi skaidro būtiskuma definīciju un tās pielietošanu, iekļaujot iepriekš dažādos standartos izkaidētās vadlīnijas pašā definīcijā. Papildus ir papildināti skaidrojumi, kas iepriekš bija pieejami kopā ar definīciju. Turklāt, grozījumi nodrošina vienotu būtiskuma definīciju visā SFPS ietvarā. Informācija ir būtiska, ja tās neuzrādīšana, kļūdaina vai nepatiesa uzrādīšana var ticami ietekmēt lēmumus, kurus, balstoties uz šiem finanšu pārskatiem, kas sniedz informāciju par noteiktu ziņojošo vienību, pieņem vispārējā mērķa finanšu pārskatu pamata lietotāji.

Izmaiņas 9. SFPS, 39. SGS un 7. SFPS – Bāzes procentu likmju definīcija (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2020. gada 1. janvārī vai vēlāk). Grozījumi sniedz atvieglojumus saistībā ar bāzes procentu likmju reformu. Atvieglojumi saistās ar riska ierobežošanas uzskaiti un paredz, ka IBOR reformai nevajadzētu nozīmēt riska ierobežošanas uzskaites pārtraukšanu. Tomēr jebkādas no šīs reformas izrietošās un ar riska ierobežošanas uzskaiti saistītās neefektivitātes jāatzīst peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Sabiedrība uzskata, ka iepriekšminētajiem standartu grozījumiem nav vai nav būtiskas ietekmes uz šiem finanšu pārskatiem.

Grozījumi 16. SFPS – Nomas līgumu koncesijas kas saistītas ar Covid-19 (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2020. gada 1. janvārī vai vēlāk). Grozījumi paredz nomniekiem (bet ne iznomātājiem) iespēju izmantot atbrīvojumu no standarta prasības novērtēt, vai ar Covid-19 saistītas koncesijas ir nomas līguma modifikācija. (skatīt. 26.pielikumu)

b) Vairāki jauni standarti un interpretācijas ir publicēti, un tie stājas spēkā finanšu periodos, kas sākas 2021. gada 1. janvārī vai vēlāk, vai arī nav apstiprināti lietošanai Eiropas Savienībā:

Grozījumi 10. SFPS un 28. SGS – Pārdošanas vai aktīvu nodošanas darījumi starp investoru un tā asociēto uzņēmumu vai kopuzņēmumu (spēka stāšanās datums šobrīd nav noteikts, nav apstiprināti lietošanai ES).

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS (turpinājums)

(1) Vispārīgie principi (turpinājums)

17. SFPS *Apdrošināšanas līgumi* (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2021. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES).

Grozījumi 1. SGS – Īstermiņa un ilgtermiņa saistību klasifikācija (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2023. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES).

Grozījumi 16. SGS, 37. SGS un 3. SFPS un Ikgadējie SFPS uzlabojumi 2018-2020 (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2022. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES).

Grozījumi 17. SFPS un 4. SFPS (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2023. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES).

Bāzes procentu likmju (IBOR) reformas otrā fāze – grozījumi 9. SFPS, 39. SGS, 7. SFPS un 16. SFPS (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2021. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES).

Sabiedrība nav priekšlaicīgi ieviesusi jaunus standartus vai to papildinājumus, un uzskata, ka tiem nav būtiskas ietekmes uz Sabiedrības finanšu pārskatu.

(2) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbības veids ir alkoholisko dzērienu ražošana un pārdošana. Ieņēmumi no līgumiem ar pircējiem tiek atzīti, kad kontrole pār precēm tiek nodota klientam par vērtību, kādu Sabiedrība sagaida kā atlīdzību par šo preču nodošanu. Sabiedrība darbojas kā pilnvarnieks noslēgto līgumu kontekstā, jo tās kontrolē ir preces pirms to nodošanas klientam.

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas (galvenokārt loģistikas pakalpojumi) tiek atzīti, kad pakalpojums sniegts.

Ieņēmumi no preču pārdošanas

Ieņēmumus no preču pārdošanas atzīst, atskaitot atlaides, atgriešanu, pievienotas vērtības nodokli, muitas nodokļus un nodevas, akcīzes nodokli. Sabiedrība darbojas kā aģents akcīzes nodokļa iekasēšanā no klientiem un to tālāk novirza atbildīgajām nodokļu iekasēšanas institūcijām, tāpēc ieņēmumi tiek atzīti bez akcīzes nodokļa, ko iekasē no klientiem. Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti brīdī, kad kontrole un preču īpašumtiesības tiek nodotas klientam saskaņā ar līguma nosacījumiem. Preču pārdošana tiek veikta ar 30-90 dienu pēcapmaksas nosacījumiem.

Veicot preču pārdošanas cenas izvērtējumu, Sabiedrība ņem vērā mainīgās atlīdzības daļas ietekmi.

Atlīdzības mainīgā daļa

Ja saskaņā ar līguma nosacījumiem klientam ir tiesības uz atlīdzības mainīgo daļu, Sabiedrība novērtē šādas mainīgās daļas apjomu, kas būtu piešķirams klientam. Atlīdzības mainīgā daļa tiek noteikta darījuma sākumā un novērtēta visa līguma izpildes laikā līdz brīdim, kad iestājas apstākļi, saskaņā ar kuriem klienta tiesības uz atlīdzības mainīgo daļu izbeidzas ar pietiekami lielu varbūtību.

Finansēšanas komponente

Sabiedrība neslēdz līgumus, saskaņā ar kuriem periods starp nolīgto preču piegādes laiku un klientu maksājumu ir ilgāks par gadu. Attiecīgi, Sabiedrība neveic darījumu cenu korekciju par naudas laika vērtību.

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS (turpinājums)

(3) Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā un prezentācijas valūta ir Latvijas Republikas oficiālā valūta - eiro (EUR).

Visi pārskata gada darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti eiro, piemērojot notikušās transakcijas dienas sākumā noteikto valūtas maiņas kursu pēc Eiropas Centrālās bankas un citu centrālo banku sistēmas, kas ir publicēta Eiropas Centrālās Bankas mājaslapā.

Pārskata perioda pēdējā dienā visi monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā tika pārrēķinātas eiro pēc Eiropas Centrālās Bankas oficiāli noteiktā kursa pārskata gada pēdējās dienās beigās.

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
1 USD	0.8149	0.8902
1 GBP	1.1123	1.1754
1 RUB	0.0109	0.0126

(4) Pamatlīdzekļi

Saskaņā ar iegādes izmaksu metodi pamatlīdzekļi tiek uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Iegādes vērtībā ir iekļauti izdevumi, kas tieši saistīti ar pamatlīdzekļa iegādi.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva uzskaites vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai tad, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūds Sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Pārējās pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu pārskatā, kurā tās ir radušās.

Pārējiem aktīviem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes, lai norakstītu to iegādes vērtību līdz atlikušajai vērtībai, izmantojot šādus lietderīgās izmantošanas periodus:

	Gadi
Ēkas	10 - 71
Tehnoloģiskās iekārtas	2 - 25
Pārējās iekārtas un aprīkojums	2 - 25

Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam.

Nepabeigtās celtniecības objekti ražošanas, piegādes vai administratīvām vajadzībām tiek uzskaitīti pēc pašizmaksas, atskaitot visus atzītos vērtības samazinājumus. Šo aktīvu tāpat kā visu citu pamatlīdzekļu nolietojumu sāk aprēķināt tad, kad aktīvs nodots ekspluatācijā.

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katra pārskata gada beigās.

Aizņēmumu izmaksas nepabeigtai celtniecībai vai citas tiešās izmaksas saistībā ar nepabeigto celtniecību finansēšanu tiek kapitalizētas kā daļa no attiecīgo aktīvu izmaksām laika periodā, kas ir nepieciešams, lai pabeigtu un sagatavotu aktīvu tā paredzētajai lietošanai. Aizņēmumu izmaksu kapitalizācija tiek apturēta periodos, kad aktīvu attīstība tiek pārtraukta.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti un iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS (turpinājums)

(5) Nemateriāli ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no licencēm, programmatūras un ar to saistītām ieviešanas izmaksām.

Nemateriālie ieguldījumi tiek uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto amortizāciju un vērtības samazinājumu. Amortizāciju aprēķina, sākot no brīža, kad aktīvi ir pieejami lietošanai. Nemateriālajiem ieguldījumiem amortizāciju aprēķina pēc lineārās metodes, lai norakstītu izmaksas to iegādes vērtību lietderīgā lietošanas laikā, periodā no trīs līdz pieciem gadiem.

(6) Ieguldījuma īpašumi

Ieguldījuma īpašumi ir zeme, ēka vai tās daļa, ko Sabiedrība tur, lai iegūtu nomas maksu vai sagaidītu cenas celšanos (vērtības pieaugumu), nevis, lai izmantotu to preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, administratīvā nolūkā vai pārdotu parastā uzņēmējdarbības gaitā. Ieguldījuma īpašumi tiek sākotnēji atzīti pēc to iegādes izmaksām. Turpmāk ieguldījuma īpašumi tiek novērtēti pēc izmaksām, no kurām atskaitīts uzkrātais nolietojums un zaudējumi no vērtības samazinājuma. Nolietojums ēkām tiek aprēķināts pēc lineārās metodes pēc likmēm, kas noteiktas attiecīgajiem ieguldījuma īpašumiem un tās ir no 20 līdz 40 gadiem. Lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katra pārskata gada beigās.

(7) Pamatlīdzekļu, ieguldījuma īpašumu, nemateriālo ieguldījumu un aktīvu lietošanas tiesību vērtības samazinājums

Visiem Sabiedrības pamatlīdzekļiem, ieguldījuma īpašumiem, aktīvu lietošanas tiesībām un nemateriāliem aktīviem ir noteikts lietderīgās izmantošanas periods un tie tiek amortizēti vai nolietoti. Aktīvu, kas tiek pakļauti amortizācijai vai nolietojumam, vērtība tiek pārskatīta ikreiz, kad notikumi un apstākļi liecina par iespējamu to vērtības samazinājumu. Zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti apmērā, kas ir starpība starp aktīva finanšu stāvokļa pārskata vērtību un tā atgūstamo vērtību. Pamatlīdzekļa, ieguldījuma īpašumu, nemateriālo ieguldījumu un aktīvu lietošanas tiesību atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā aktīva patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas un tā lietošanas vērtības. Samazinājums tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Lai noteiktu vērtības samazinājumu, aktīvi tiek grupēti, balstoties uz zemāko līmeni, kuram var identificēt naudas plūsmu, kura lielākoties nav atkarīga no citu aktīvu vai aktīvu grupu naudas plūsmām (naudu ienesošās vienības).

(8) Noma

Līguma darbības sākumā Sabiedrība novērtē, vai tas ir nomas līgums vai tajā ir iekļauta noma. Tas ir, ja līgums noteiktā laika periodā nodod tiesības kontrolēt aktīva izmantošanu apmaiņā pret atlīdzību.

Sabiedrība kā nomnieks

Sabiedrība visiem nomas līgumiem piemēro vienotu atzīšanas un novērtēšanas pieeju, izņemot īstermiņa un mazvērtīgu aktīvu nomu. Sabiedrība atzīst nomas saistības, lai veiktu nomas maksājumus, un aktīvu lietošanas tiesības, kas pārstāv tiesības izmantot šos aktīvus.

Aktīvu lietošanas tiesības

Sabiedrība atzīst aktīvu lietošanas tiesības rašanās brīdī, t.i., datumā, kad nomas priekšmets ir gatavs izmantošanai. Sabiedrības aktīvu lietošanas tiesības veido noslēgtie līgumi par nekustamā īpašuma un ražošanas tehnoloģisko iekārtu noma. 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.

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS (turpinājums)

Izņemot, ja 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 (3 līdz 10.gadi). Aktīvu lietošanas tiesības ir pakļautas vērtības samazinājuma noteikšanai.

Nomas saistības

Nomas darījuma sākotnējā brīdī Sabiedrība atzīst nekustamā īpašuma un ražošanas tehnoloģisko iekārtu 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 izpiršanu 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.

Īstermiņa un mazvērtīgu aktīvu noma

Sabiedrība piemēro īstermiņa nomas atzīšanas atbrīvojumu attiecībā uz citu pamatlīdzekļu īstermiņa nomu (t.i. tiem nomas līgumiem, kuru nomas termiņš ir mazāks par 12 mēnešiem no sākuma datuma un kuros nav pirkuma iespējas). Tas attiecas arī uz mazvērtīgu aktīvu atzīšanas atbrīvojumu no biroja aprīkojuma nomas, kas tiek uzskatīta par mazvērtīgu. Īres maksas par īstermiņa un mazvērtīgu aktīvu nomu tiek atzītas kā izdevumi pēc lineārās metodes nomas termiņa laikā.

(9) Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Neto pārdošanas vērtība ir normālas uzņēmējdarbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena, atskaitot krājumu pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Ja krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka nekā to pašizmaksa, tiek izveidots uzkrājums, lai samazinātu krājuma vērtību līdz to neto pārdošanas vērtībai.

Krājumu pašizmaksa aprēķināta, izmantojot FIFO metodi. Iegādes pašizmaksu veido iegādes cena un pieskaitāmās izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to pašreizējā atrašanās vietā un stāvoklī. Gatavās produkcijas pašizmaksā iekļauta atbilstoša daļa pieskaitāmo izmaksu, kas aprēķināta pie normāliem ražošanas apjomiem.

(10) Finanšu instrumenti

Klasifikācija

Sabiedrība klasificē tās finanšu aktīvus šādās kategorijās:

- finanšu aktīvi, kas pēc sākotnējās atzīšanas tiek novērtēti patiesajā vērtībā (ar vērtības izmaiņas uzrādīšanu apvienoto ienākumu pārskatā vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā);
- finanšu aktīvi, kas novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā.

Finanšu aktīvu klasifikāciju nosaka Sabiedrības uzņēmējdarbības modelis, kas tiek piemērots šo aktīvu pārvaldībai, kā arī no līgumiem izrietošās naudas plūsmas.

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS (turpinājums)

Aktīvu, kas tiek novērtēti patiesajā vērtībā, patiesās vērtības izmaiņu rezultātā radusies peļņa vai zaudējumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai apvienoto ienākumu pārskatā. Finanšu ieguldījumiem kapitāla instrumentos, kas netiek turēti pārdošanai, klasifikāciju nosaka fakts, vai Sabiedrība neatceļami ir nolēmusi sākotnējā ieguldījumu atzīšanas brīdī uzskaitīt šos finanšu instrumentus kā tādus, kuru patiesās vērtības izmaiņas atzīstamas apvienotajā ienākumu pārskatā. Sabiedrība pārklasificē parāda instrumentus tikai vienīgi gadījumā, ja tās uzņēmējdarbības modelis, kas piemērots šādu instrumentu uzskaitē, tiek mainīts.

Atzīšana/izslēgšana no aktīviem

Parastā saimnieciskās darbības veidā finanšu aktīvu iegāde un atsavināšana tiek atzīta darījuma dienā, t.i., dienā, kad Sabiedrībai rodas aktīvu iegādes vai atsavināšanas pienākums. Finanšu aktīvi tiek izslēgti, kad Sabiedrības tiesības saņemt naudas plūsmas no finanšu aktīviem ir beigušās vai ir nodotas un Sabiedrība ir nodevusi visus būtiskos no šo aktīvu īpašumtiesībām izrietošos riskus.

Finanšu aktīvu novērtēšana

Sākotnējā atzīšanas brīdī Sabiedrība novērtē finanšu aktīvus to patiesajā vērtībā, kura, gadījumā, ja finanšu aktīvs nav tā patiesajā vērtībā ar izmaiņu atzīšanu caur peļņas vai zaudējumu aprēķinu, koriģēta par darījuma izmaksām, kas ir tieši saistītas ar aktīva iegādi. Darījuma izmaksas aktīviem, kas novērtēti to patiesajā vērtībā ar izmaiņu atzīšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Parāda instrumenti

Parāda instrumentu novērtēšana pēc sākotnējās atzīšanas ir atkarīga un Sabiedrības uzņēmējdarbības modeļa šādu aktīvu pārvaldībai, kā arī no līgumiem izrietošās naudas plūsmas. Šādi instrumenti tiek klasificēti vienā no trīs parādu instrumentu kategorijām:

- Amortizētā iegādes vērtība: aktīvi, kas tiek turēti no līgumiem izrietošo naudas plūsmu (pamatsummas un procentu) saņemšanai tiek novērtēti amortizēto izmaksu vērtībā. Procentu ieņēmumi no šiem finanšu aktīviem tiek uzrādīti kā finanšu ieņēmumi saskaņā ar efektīvās procentu likmes metodi. Peļņa vai zaudējumi no šādu aktīvu izslēgšanas tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārējie ieņēmumi (vai izmaksas) kopā ar peļņu vai zaudējumiem no valūtas kursu svārstībām. Paredzamie kredītzaudējumi tiek uzrādīti atsevišķā pozīcijā peļņas vai zaudējumu aprēķinā;
- Patiesās vērtības izmaiņu atzīšana apvienoto ienākumu pārskatā: aktīvi, kas tiek turēti no līgumiem izrietošo naudas plūsmu (pamatsummas un procentu) un naudas plūsmu, kas rodas no šo aktīvu pārdošanas, saņemšanai, tiek novērtēti patiesajā vērtībā ar izmaiņu apvienotajā ienākumu pārskatā. Aktīvu vērtības izmaiņas tiek atzītas apvienotajā ienākumu pārskatā, izņemot šo aktīvu vērtības samazinājumu, procentu ieņēmumus un peļņu vai zaudējumus no valūtas kursu svārstībām, kas tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Izslēdzot finanšu aktīvu, kumulatīvā iepriekšējo periodu peļņa vai zaudējumi no patiesās vērtības izmaiņām, kas atzītas apvienotajā ienākumu pārskatā, tiek pārklasificēta uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu un uzrādīta kā pārējie ieņēmumi (vai izmaksas). Procentu ieņēmumi, kas gūti no šiem finanšu aktīviem, tiek atzīti kā finanšu ieņēmumi saskaņā ar efektīvās procentu likmes metodi. Peļņa vai zaudējumi no valūtas kursu svārstībām tiek uzrādīti kā pārējie ieņēmumi (vai izmaksas), savukārt, aktīvu vērtības samazinājums tiek uzrādīts atsevišķā pozīcijā peļņas vai zaudējumu aprēķinā;
- Patiesās vērtības izmaiņu atzīšana peļņas vai zaudējumu aprēķinā: aktīvi, kas neatbilst nevienai no iepriekšējām kategorijām, tiek novērtēti patiesajā vērtībā ar izmaiņu atzīšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Peļņa vai zaudējumi no šādu parādu instrumentu patiesās vērtības izmaiņām tiek uzrādīti neto vērtībā kā pārējie ieņēmumi (vai izmaksas) brīdī, kad šāda peļņa vai zaudējumi rodas.

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS (turpinājums)

Kapitāla instrumenti

Pēc sākotnējās novērtēšanas kapitāla instrumenti tiek novērtēti to patiesajā vērtībā. Gadījumā, ja Sabiedrības vadība ir izvēlējusies šādu instrumentu patieso vērtību atzīt apvienoto ieņēmumu pārskatā, turpmāka patiesās vērtības izmaiņu pārklasifikācija šādu aktīvu izslēgšanas brīdī netiek veikta. Dividendes no šādiem instrumentiem tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārējie ieņēmumi brīdī, kad Sabiedrības tiesības uz šo dividenžu saņemšanu ir stājušās spēkā. Patiesās vērtības izmaiņas tiek atzītas kā pārējie ieņēmumi (vai izmaksas) peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Finanšu aktīvu vērtības samazināšanās — uzkrājumi paredzamajiem kredītzaudējumiem (ECL)

Paredzamos kredītzaudējumus finanšu aktīviem atzīst un novērtē, izmantojot vienu no divām pieejām: vispārīgo vai vienkāršoto pieeju.

Sabiedrība novērtē parāda instrumentus (tostarp aizdevumus), uzskaitītus amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot ECL. Sabiedrība nosaka ECL un veido uzkrājumus kredītzaudējumiem katrā pārskata datumā. ECL noteikšanas princips atspoguļo: (i) objektīvu un darījuma svērto summu, kuru nosaka, izvērtējot virkni iespējamo iznākumu, (ii) naudas vērtību laikā un (iii) visu pamatoto un pierādāmo informāciju par pagātnes notikumiem, pašreizējiem apstākļiem un par nākotnes apstākļu prognozēm, kura katra pārskata perioda beigās ir pieejama bez pārmērīgām izmaksām un pūlēm.

Pircēju un pasūtītāju parādiem Sabiedrība piemēro 9. SFPS "Finanšu instrumenti" noteikto vienkāršoto pieeju paredzamo kredītzaudējumu noteikšanai, kas paredz dzīves laika paredzamo kredītzaudējumu uzkrājumu veidošanu visiem pircēju un pasūtītāju parādiem, kas sagrupēti, balstoties uz kopīgām kredīta pazīmēm un atmaksas termiņa kavējumu. Paredzamo kredītzaudējumu lielums ir atkarīgs no kavējuma dienām.

Visiem citiem finanšu aktīviem, kuru vērtības samazinājumam ir jāseko saskaņā ar 9. SFPS "Finanšu instrumenti", Sabiedrība piemēro vispārējo pieeju - trīs posmu vērtības samazinājuma modeli, balstoties uz kredītkvalitātes izmaiņām kopš sākotnējās atzīšanas. Finanšu instrumentu, kura vērtība sākotnējās atzīšanas brīdī nav samazinājusies, klasificē kā 1. līmeņa finanšu instrumentu. 1. līmeņa finanšu aktīvu ECL novērtē kā summu, kas vienāda ar dzīves laika ECL daļu, kas rodas saistību nepildīšanas gadījumos turpmāko 12 mēnešu laikā vai līdz līgumā paredzētajam termiņam, ja tas ir īsāks ("12 mēnešu ECL"). Ja Sabiedrība konstatē būtisku kredītrisku palielināšanos (SICR) kopš sākotnējās atzīšanas, attiecīgo aktīvu pārvieto uz 2. līmeni un tā ECL nosaka, izmantojot dzīves laika ECL, proti, līdz līguma termiņa beigām, bet ņemot vērā paredzētos avansa maksājumus, ja tādi ir ("dzīves laika ECL"). Ja Sabiedrība nosaka, ka finanšu aktīva vērtība ir samazinājusies, attiecīgo aktīvu pārvieto uz 3. līmeni un novērtē, izmantojot dzīves laika ECL.

Finanšu aktīvus, kurus novērtē amortizētajā iegādes vērtībā, uzrāda finanšu stāvokļa pārskatā, atskaitot uzkrājumus ECL.

Finanšu aktīvu uzskaites vērtību samazina, izmantojot uzkrājumus, un zaudējumu summu atzīst apvienoto ienākumu pārskata rindā Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.

Finanšu saistības

Finanšu saistības sākotnēji tiek atzītas patiesajā vērtībā, pieskaitot tieši attiecināmās darījumu izmaksas, un pēc tam atspoguļotas amortizētajā vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmi.

(11) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudu un naudas ekvivalentus veido atlikumi banku norēķinu kontos un citi īstermiņa augsti likvīdi ieguldījumi ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

(12) Pamatkapitāls

Pamata akcijas tiek klasificētas kā pamatkapitāls.

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS (turpinājums)

(13) Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti patiesajā vērtībā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek atspoguļoti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmes metodi. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu (atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas) un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā aizņēmuma perioda laikā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi.

(14) Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aprēķinātas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto, bet neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

(15) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības veiktajiem aprēķiniem, kas veikti saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu normatīvajiem aktiem.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (20/80 no neto summas, kas izmaksājama akcionāriem). Uzņēmuma nodoklis par sadalīto peļņu tiek atzīts brīdī, kad Sabiedrības akcionāri pieņem lēmumu par peļņas sadali.

Sabiedrība aprēķina un maksā uzņēmumu ienākuma nodokli arī par nosacīti sadalīto peļņu (20/80 no aprēķinātās ar nodokli apliekamās bāzes), tajā iekļaujot likumā noteiktos apliekamus objektus, piemēram, ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas, uzkrātās nedrošo debitoru parādu summas un aizdevumus saistītām personām, ja tie atbilst Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumā minētajiem kritērijiem, kā arī citas izmaksas, kas pārsniedz atskaitīšanai paredzētos likumā noteiktos robežlielumus. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par nosacīti sadalīto peļņu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā gadā, kad tas radies.

Saskaņā ar 12. Starptautiskā grāmatvedības standarta "Ienākuma nodokļi" prasībām, gadījumos, kad ienākuma nodoklis maksājams pēc augstākas vai zemākas likmes, atkarībā no tā, vai peļņa tiek sadalīta, atliktā nodokļa aktīvi un saistības tiek novērtētas pēc nodokļa likmes, kas piemērojama nesadalītajai peļņai. Latvijā nesadalītajai peļņai piemērojāmā likme ir 0%.

(16) Peļņa uz vienu akciju

Peļņu uz vienu akciju nosaka, dalot neto peļņu vai zaudējumus, kas attiecināmi uz Sabiedrības akcionāriem, ar vidējo svērto akciju skaitu pārskata gada laikā.

(17) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības akcionāri, kuriem ir būtiska ietekme vai kontrole pār Sabiedrību, Sabiedrības Valdes un Padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

(18) Darbinieku labumi

Īstermiņa darbinieku materiālie labumi, ieskaitot atalgojumu, valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas un prēmijas, tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc uzkrāšanas principa.

Sabiedrība veic valsts sociālās apdrošināšanas obligātos maksājumus valsts pensiju apdrošināšanai un valsts fondētu pensiju shēmā saskaņā ar Latvijas likumdošanu.

Saskaņā ar Latvijas Republikas Ministru kabineta noteikumiem 71,87% (2019: 71,87%) no sociālās apdrošināšanas iemaksām tiek izmantotas, lai finansētu valsts noteikto pensiju sistēmu. Valsts fondētu pensiju shēma ir fiksētu iemaksu pensiju plāns, saskaņā ar kuru Sabiedrībai jāveic likumā noteikta apjoma maksājumi, un tai nerodas papildus juridiskas vai prakses radītas saistības veikt papildus maksājumus, ja valsts pensiju apdrošināšanas sistēma vai valsts fondētu pensiju shēma nevar nokārtot savas saistības pret darbiniekiem. Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas tiek atzītas izmaksās, izmantojot uzkrājumu principu, periodā, kad darbinieki snieguši savus pakalpojumus Sabiedrībai.

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS (turpinājums)

(19) Valsts dotācijas

Valsts dotācijas tiek atzītas, ja ir pamatota pārliecība par dotācijas saņemšanu un visu nosacījumu ievērošanu. Ja dotācija attiecas uz izdevumu posteni, to sistemātiski atzīst par izdevumu atskaitījumu periodos, kad attiecīgās izmaksas, par kurām paredzēts kompensēt, tiek iekļautas izdevumos. Ja dotācija attiecas uz pamatlīdzekli, to atzīst par ienākumu vienādās summās attiecīgā aktīva paredzamā lietderīgās lietošanas laikā.

(20) Būtiskas grāmatvedības aplēses un pieņēmumi

Finanšu pārskatu sagatavošana saskaņā ar SFPS, prasa izmantot aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē finanšu pārskatos atzīto aktīvu un saistību vērtības, kā arī atklājamo informāciju un pārskata gada ienākumu un izdevumu atzīšanu. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Pieņēmumi galvenokārt var ietekmēt tādas jomas kā lietderīgas lietošanas perioda noteikšana ilgtermiņa ieguldījumiem, kā arī debitoru parādu atgūstamo vērtību, kā aprakstīts attiecīgajos pielikumos.

a) Pamatlīdzekļu lietderīgas lietošanas noteikšana

Novērtējot pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, vadība paļaujas uz vēsturisko informāciju, to tehnisko apsekošanu, aktīva pašreizējā stāvokļa novērtējumu un ārējo ekspertu novērtējumiem. Pārskata perioda laikā un iepriekšēja gada laikā nebija faktoru, kas norādītu uz nepieciešamību mainīt Sabiedrības pamatlīdzekļiem lietderīgas lietošanas laikus.

b) Uzkrājumi iespējamajiem kredītzaudējumiem

Pircēju un pasūtītāju parādu vērtības samazinājuma noteikšanai Sabiedrība izmanto SFPS 9 atļauto vienkāršoto metodi, kas paredz iespējamo kredītzaudējumu atzīšanu jau sākotnējā aktīvu atzīšanas brīdī. Lai novērtētu sagaidāmo zaudējumu atlīdzību, pircēju un pasūtītāju parādi ir grupēti, pamatojoties uz kopējām kredītriska pazīmēm un kavējuma dienām. Sagaidāmo kredītzaudējumu atlīdzības rādītāji ir noteikti, ņemot vērā maksājumu dinamiku par 36 mēnešiem pirms 2020. gada 31. decembra. Vēsturiskie zaudējumu rādītāji koriģēti, lai atspoguļotu pašreizējo un nākotnes informāciju par makroekonomiskajiem faktoriem, kas ietekmē klientu spēju norēķināties par debitoru parādiem. (Skatīt 30. pielikumu).

III. CITI PIELIKUMI

(1) Segmentu informācija un neto apgrozījums

(a) Darbības un atskaites segments

Sabiedrības pamatdarbība ir alkoholisko dzērienu ražošana. AS "Latvijas balzams" ražo vairāk nekā 100 dažādu alkoholisko savu un trešo pušu zīmolu dzērienu, izmantojot Sabiedrības tehnoloģijas, aktīvus un resursus, tādēļ Sabiedrībai ir tikai viens uzrādāms darbības segments.

(b) Neto apgrozījuma veidi

	2020	2019
	EUR	EUR
Alkoholisko dzērienu ražošana	63 332 446	73 511 636
Citu preču un materiālu pārdošana	569 289	665 376
Citi pakalpojumi	4 675 299	4 384 379
	<u>68 577 034</u>	<u>78 561 391</u>

(c) Ģeogrāfiskie tirgi (pēc klienta)

	2020	2019
	EUR	EUR
Kipra	37 459 472	41 590 941
Latvija	24 855 724	30 083 721
Lietuva	3 546 371	3 537 669
Igaunija	639 128	828 527
Rumānija	270 751	427 913
Citas valstis	1 805 588	2 092 620
	<u>68 577 034</u>	<u>78 561 391</u>

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2020	2019
	EUR	EUR
Izejvielas, palīgmateriāli un gatavās produkcijas krājumu vērtības izmaiņas	40 552 395	46 523 624
Darba samaksa	5 446 094	5 904 084
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 303 935	1 412 049
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums un amortizācija	1 271 431	1 166 469
Energoresursi	756 204	939 489
Remonta un uzturēšanas izmaksas	620 598	681 663
Iepirkta prece	563 706	637 604
Iepakojuma apsaimniekošanas izdevumi	554 399	601 138
Apdrošināšanas maksājumi	36 330	39 666
Laboratorijas izmaksas	22 244	35 270
Uzkrājumu neizmantotiem atvaļinājumiem izmaiņa	(48 358)	21 991
Citas izmaksas	1 548 744	1 878 111
	<u>52 627 722</u>	<u>59 841 158</u>

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(3) Pārdošanas izmaksas

	2020	2019
	EUR	EUR
Reklāmas un pārdošanas veicināšanas izmaksas	1 324 463	1 973 139
Darba samaksa	1 780 278	1 856 451
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums un amortizācija	1 000 756	910 015
Transporta izmaksas	601 736	625 060
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas	427 556	445 970
Noliktavu uzturēšanas izdevumi	381 625	420 319
Citas izmaksas	465 058	488 030
	5 981 472	6 718 984

(4) Administrācijas izmaksas

	2020	2019
	EUR	EUR
Vadības pakalpojumi un izmaksas	2 074 977	2 119 820
Darba samaksa	686 820	697 276
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums un amortizācija	315 944	572 841
Datortehnikas uzturēšanas izdevumi	234 731	222 372
Sponsorēšana un ziedojumi	116 492	-
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas	162 085	165 963
Nekustamā īpašuma nodoklis	161 355	161 162
Profesionālo pakalpojumu izdevumi	120 589	133 713
Transporta izmaksas	33 001	38 006
Reprezentācijas izmaksas	12 995	26 316
Sakaru un pasta pakalpojumu izmaksas	15 553	21 134
Biroja uzturēšanas izmaksas	34 323	17 974
Komandējumu izdevumi	1 494	13 485
Bankas komisijas	10 891	12 164
Citas izmaksas	409 661	560 998
	4 390 911	4 763 224

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2020	2019
	EUR	EUR
Ieņēmumi no pārdotiem palīgmateriāliem un taras	853 164	487 943
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas	353	37 260
Neto peļņa no valūtas kursa svārstībām	50 747	-
Ieņēmumi no telpu izīrēšanas	331 436	213 497
Saņemtās valsts dotācijas	491 495	-
Pārējie ieņēmumi	713 719	1 036 411
	2 440 914	1 775 111

Saņemtās valsts dotācijas ietver dotācijas, kas saņemtas no Latvijas Investīciju un attīstības aģentūras atbalsta programmas "Covid-19 krīzes skartajiem preču un pakalpojumu eksportētājiem krīzes seku pārvarēšanai" ietvaros.

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2020	2019
	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumu vērtības samazinājums	-	339 225
Soda nauda	229 068	179 609
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	-	28 864
Citas izmaksas	400 850	469 963
	<u>629 918</u>	<u>1 017 661</u>

(7) Izmaksu sadalījums pēc veida

	2020	2019
	EUR	EUR
Materiāli	40 552 395	46 523 624
Darbinieku izmaksas	9 758 410	10 503 784
Vadības pakalpojumi un izmaksas	2 074 977	2 119 820
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	2 588 131	2 649 325
Reklāmas un pārdošanas veicināšanas izmaksas	1 440 955	1 973 139
Remonta un uzturēšanas izmaksas	620 598	681 663
Transporta izmaksas	634 737	663 066
Iepakojuma apsaimniekošanas izdevumi	554 399	601 138
Nekustamā īpašuma nodoklis	161 355	161 162
Citas izmaksas	5 244 066	6 464 306
	<u>63 630 023</u>	<u>72 341 027</u>

(8) Finanšu ieņēmumi

	2020	2019
	EUR	EUR
Procentu ieņēmumi	2 029 581	2 334 128
	<u>2 029 581</u>	<u>2 334 128</u>

(9) Finanšu izmaksas

	2020	2019
	EUR	EUR
Procentu izmaksas	74 919	183 351
Procentu izmaksas saistītie uzņēmumi	18 282	55 015
	<u>93 201</u>	<u>238 366</u>

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(10) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	2020	2019
	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par nosacīti sadalīto peļņu	-	45 175
	<u>-</u>	<u>45 175</u>

(11) Peļņa uz akciju

Tā kā Sabiedrība nav veikusi darījumus, kas varētu radīt tādas izmaiņas akciju kapitālā, kas mainītu peļņas apjomu uz vienu akciju, koriģētā peļņa uz vienu akciju ir ekvivalenta pamatpeļņai uz vienu akciju.

Peļņa uz vienu akciju ir aprēķināta, dalot pārskata gada peļņu ar vidējo akciju skaitu gada laikā.

	2020	2019
Pārskata gada peļņa attiecināma uz Sabiedrības akcionāriem (eiro)	9 324 305	10 046 062
Vidējais akciju skaits gadā	<u>7 496 900</u>	<u>7 496 900</u>
Peļņa uz vienu akciju (eiro)	<u>1.24</u>	<u>1.34</u>

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(12) Nemateriālie ieguldījumi

	Licences un programmatūra	Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība			
31.12.2018.	1 243 432	73 834	1 317 266
legādāts	-	66 791	66 791
Norakstīts un atsavināts	(35 431)	-	(35 431)
Pārklasificēts	139 962	(139 962)	-
31.12.2019.	1 347 963	663	1 348 626
legādāts	-	23 621	23 621
Norakstīts un atsavināts	-	(4 872)	(4 872)
Pārklasificēts	6 825	(11 802)	(4 977)
31.12.2020.	1 354 788	7 610	1 362 398
Uzkrātā amortizācija			
31.12.2018.	(915 878)	-	(915 878)
Amortizācija	(266 092)	-	(266 092)
Norakstīts un atsavināts	30 251	-	30 251
31.12.2019.	(1 151 719)	-	(1 151 719)
Amortizācija	(123 488)	-	(123 488)
31.12.2020.	(1 275 207)	-	(1 275 207)
Atlikusī vērtība			
31.12.2019.	196 244	663	196 907
31.12.2020.	79 581	7 610	87 191

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(13) Pamatlīdzekļi un ieguldījumu īpašumi

	Zemes gabali, ēkas, būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā	Ieguldījumu īpašumi
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2018.						
Sākotnējā vērtība	14 403 258	23 398 024	5 197 788	693 647	43 692 717	2 907 635
legādāts	-	-	-	3 044 540	3 044 540	-
Norakstīts un atsavināts	-	(274 513)	(203 758)	-	(478 271)	-
Pārklasificēts	666 957	994 038	365 342	(2 035 569)	(9 232)	-
Pārklasificēts uz aktīvu lietošanas tiesībām	-	(2 844 019)	-	-	(2 844 019)	-
Pārklasificēts no aktīvu lietošanas tiesībām	-	837 049	-	-	837 049	-
31.12.2019.	15 070 215	22 110 579	5 359 372	1 702 618	44 242 784	2 907 635
legādāts	-	-	-	1 927 839	1 927 839	-
Norakstīts un atsavināts	(12 650)	(15 124)	(69 005)	(117 023)	(213 802)	-
Pārklasificēts	678 823	1 869 028	387 861	(2 942 278)	(6 566)	8 110
Pārklasificēts uz aktīvu lietošanas tiesībām	-	-	(17 026)	-	(17 026)	-
31.12.2020.	15 736 388	23 964 483	5 661 202	571 155	45 933 229	2 915 745
Uzkrātais nolietojums						
31.12.2018.	(7 945 235)	(18 579 362)	(4 180 825)	-	(30 705 422)	(995 498)
Aprēķināts nolietojums	(500 946)	(531 007)	(417 549)	-	(1 449 502)	(103 716)
Norakstīts un atsavināts	-	260 019	202 827	-	462 846	-
Pārklasificēts uz aktīvu lietošanas tiesībām	-	773 648	-	-	773 648	-
Pārklasificēts no aktīvu lietošanas tiesībām	-	(611 821)	-	-	(611 821)	-
Vērtības samazinājums	-	-	-	(339 225)	(339 225)	-
31.12.2019.	(8 446 181)	(18 688 523)	(4 395 547)	(339 225)	(31 869 476)	(1 099 214)
Aprēķināts nolietojums	(467 215)	(752 070)	(392 216)	-	(1 611 501)	(103 746)
Norakstīts un atsavināts	12 650	18 011	66 356	-	97 016	-
Pārklasificēts uz aktīvu lietošanas tiesībām	-	-	9 856	-	9 856	-
31.12.2020.	(8 900 746)	(19 422 583)	(4 711 552)	(339 225)	(33 374 105)	(1 202 960)
Atlikusī vērtība						
31.12.2019.	6 624 034	3 422 056	963 825	1 363 393	12 373 308	1 808 421
31.12.2020.	6 835 643	4 541 900	949 651	231 930	12 559 124	1 712 785

Pamatlīdzekļu sastāvā ir iekļauti pilnībā nolietoti, ekspluatācijā esoši pamatlīdzekļi ar kopējo sākotnējo vērtību 14 344 781 eiro (31.12.2019: 13 511 046 eiro).

Visi Sabiedrības pamatlīdzekļi un lielākā daļa no nekustamajiem īpašumiem kopējā summā EUR 12,3 miljoni (EUR 6,8 miljoni – zemes gabali, ēkas un būves, EUR 4,5 miljoni – iekārtas un mašīnas, EUR 1,0 miljoni pārējie pamatlīdzekļi) ir iekļāti saskaņā ar Hipotēkas un Komerķīlas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums aizņēmumiem par labu kredītiestādēm (skat. 19. un 28. pielikumu).

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(13) Pamatlīdzekļi un ieguldījumu īpašumi (turpinājums)

Ieguldījuma īpašumu patiesā vērtība 2020. gada 31. decembrī ir EUR 2 011 000 (31.12.2019. – EUR 2 011 000). Nekustamo īpašumu objektu tirgus vērtību noteica neatkarīgs vērtētājs 2018. gada augustā. Sabiedrības vadība uzskata, ka ieguldījuma īpašuma patiesā vērtība nav nozīmīgi mainījies kopš pēdējā vērtējuma.

Kopā ieņēmumi no ieguldījuma īpašumiem – EUR 130 032 (2019: EUR 154 022), tiešās izmaksas – 30 448 EUR (2019: EUR 54 489).

(14) Krājumi

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	13 567 287	10 247 759
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	12 592 288	10 083 139
Krājumi ceļā	265 201	271 165
Nepabeigtie ražojumi	18 535	104 219
Uzkrājumi	(983 998)	(1 084 192)
	<u>25 459 313</u>	<u>19 622 090</u>

Krājumi tiek uzrādīti neto vērtībā, atskaitot uzkrājumus iespējamam vērtības samazinājumam. Uzkrājumu kustība ir uzrādāma šādi:

	2020	2019
	EUR	EUR
Uzkrājumi gada sākumā	1 084 192	988 075
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzrādītās uzkrājumu izmaiņas	(100 194)	96 117
Uzkrājumi gada beigās	<u>983 998</u>	<u>1 084 192</u>

Visi Sabiedrības krājumi ir ieķīlāti saskaņā ar Komerčcilas līgumu nosacījumiem kā nodrošinājums aizņēmumiem no kredītiestādēm (skatīt 19. un 28. pielikumu).

(15) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	1 156 639	1 872 494
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(180 011)	(184 562)
	<u>976 628</u>	<u>1 687 932</u>

Papildus informāciju par pircēju un pasūtītāju parādiem skatīt 30. pielikumā.

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(16) Citi aktīvi

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Finanšu aktīvi		
Īstermiņa		
Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem	89 717	103 641
Citi debitori	63 370	55 854
	153 087	159 495
Nefinanšu aktīvi		
Ilgtermiņa		
Nākamo periodu izmaksas	210 891	238 185
Citi debitori	70 854	136 745
	281 745	374 930
Īstermiņa		
Nākamo periodu izmaksas	178 793	139 487
Uzkrātie ieņēmumi	378 699	-
	557 492	139 487
Citi ilgtermiņa aktīvi	281 745	374 930
Citi īstermiņa aktīvi	710 579	298 982

(17) Pamatkapitāls

2020. gada 31. decembrī un 2019. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 10 495 660. Tas sastāv no 7 496 900 parastajām akcijām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1,40.

Visas akcijas dod vienādas tiesības uz dividenžu saņemšanu, likvidācijas kvotas saņemšanu un balsstiesībām Akcionāru sapulcē. Viena akcija dod tiesības uz 1 balsi Akcionāru sapulcē. 1 705 000 akcijas ir papīra formā. 5 791 900 akcijas ir dematerializētas. Sabiedrībai nav tādu akciju, ko tur pati Sabiedrība vai kāds cits tās uzdevumā. Sabiedrības Valdes un Padomes locekļiem akcijas nepieder. Akcijas nav konvertējamas un/vai apmaināmas un garantētas.

Sabiedrības akcijas atrodas publiskā apgrozībā un tiek kotētas AS "Nasdaq Riga" Otrajā sarakstā. Uz pārskata gada beigām publiskā apgrozībā bija 5 791 900 akcijas. Akcijas reģistrētas Latvijā. ISIN kods LV0000100808. Kopējais akcionāru skaits ir lielāks nekā 10 000.

Visas akcijas, kas pieder Sabiedrības lielākajam akcionāram Amber Beverage Group Holding S.à r.l., kā arī jebkuras akcijas, kuras Amber Beverage Group Holding S.à r.l. var iegūt īpašumā nākotnē, ir iekļātas saskaņā ar Komerčķīlas līguma nosacījumiem kā saistību nodrošinājums aizņēmumiem par labu aizdevējbankām (skat. 19. pielikumu).

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(18) Rezerves

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Īpaša mērķa fonda rezerve**	5 311 774	5 311 774
Akciju kapitāla denominācijas rezerve	171 468	171 468
Reorganizācijas rezerve*	<u>(3 164 419)</u>	<u>(3 164 419)</u>
	<u>2 318 823</u>	<u>2 318 823</u>

* 2015. gadā Sabiedrība iegādājās no SPI Group saistītās sabiedrības nekustamā īpašuma apsaimniekošanas uzņēmumu SIA "Daugavgrivas 7". Pēc iegādes, lai samazinātu administratīvo slogu no divu sabiedrību pārvaldības, Sabiedrība nolēma veikt apvienošanos ar meitas sabiedrību. Meitas sabiedrības iegādes un reorganizācijas rezultātā Sabiedrībai izveidojās negatīva reorganizācijas rezerve EUR 3 164 419 apmērā.

** 2016. gada 8. septembrī Sabiedrības ārkārtas Akcionāru sapulcē tika pieņemti Sabiedrības Statūtu grozījumi, kas paredz speciālā mērķa fonda rezerves izveidošanu EUR 5 311 774 apmērā. Rezerve ir paredzēta ar nekustamo īpašumu un reorganizāciju saistīto projektu attīstībai un ar šiem projektiem saistīto risku novēršanai. Speciālā mērķa rezerve EUR 5 311 774 apmērā tika izveidota no akcionāru iemaksām un tika iekļauta Sabiedrības pašu kapitālā.

(19) Aizņēmumi un nomas saistības

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Ilgtermiņa		
AS Luminor Bank Latvijas filiāle	890 684	1 077 106
Nomas saistības (skat. 26. pielikumu)	<u>771 951</u>	<u>1 366 430</u>
	<u>1 662 635</u>	<u>2 443 536</u>
Īstermiņa		
AS Luminor Bank Latvijas filiāle	310 946	269 309
Nomas saistības (skat. 26.pielikumu)	<u>935 506</u>	<u>908 093</u>
	<u>1 246 452</u>	<u>1 177 402</u>
Kopā aizņēmumi un nomas saistības	<u>2 909 087</u>	<u>3 620 938</u>

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(19) Aizņēmumi un nomas saistības (turpinājums)

a) Aizņēmums no AS "Luminor Bank" Latvijas filiāles

2018. gada beigās tika pabeigta Grupas aizņēmumu, kas saņemti no AS "Luminor Bank" Latvijas filiāles, portfeļa restrukturizācija. Tā rezultātā 2019. gada janvārī Sabiedrības spēkā esošā aizņēmuma līguma atmaksas termiņš tika pagarināts līdz 2023. gada 31. decembrim. Aizņēmuma līguma procentu likme ir EURIBOR plus 2.65% (līdz 2019. gada decembrim - EURIBOR plus 2.2%). Līguma saistību atlikums 2020. gada 31. decembrī ir EUR 1 201 630 (2019. gada 31. decembrī - EUR 1 346 415).

b) Saistību nodrošinājums

Sabiedrības saistību izpilde, kas izriet no AS "Luminor Bank" Latvijas filiāles aizņēmuma līguma, tiek nodrošināta un pastiprināta ar:

- (i) hipotēkas līgumu par lielāko daļu no Sabiedrībai piederošiem nekustamiem īpašumiem;
- (ii) komercķīli uz visu Sabiedrības mantu kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām;
- (iii) ieķīlātām visām Sabiedrības akcijām, kas pieder Sabiedrības lielākajam akcionāram Amber Beverage Group Holding S.à r.l., kā arī jebkurām akcijām, kuras tā var iegūt īpašumā nākotnē.

Informāciju par ieķīlāto nekustamo īpašumu un aktīvu bilances vērtību skatīt 13. pielikumā.

(20) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Akcīzes nodoklis	22 827 083	16 860 751
Pievienotās vērtības nodoklis	1 528 577	1 648 517
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	285 221	252 798
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	105 416	120 047
Pārējie nodokļi	540	201
	<u>24 746 837</u>	<u>18 882 314</u>

AS "Latvijas balzams"
2020. gada pārskats

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(21) Citas saistības

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības	624 768	1 128 806
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	497 973	550 323
Darba samaksa	438 287	473 956
Citas saistības	310 135	52 173
	<u>1 871 163</u>	<u>2 205 258</u>

(22) Atlīdzība revidentam

	2020	2019
	EUR	EUR
Atlīdzība par finanšu pārskatu revīziju	28 238	24 650
	<u>28 238</u>	<u>24 650</u>

(23) Sabiedrības nodarbināto personu vidējais skaits

	2020	2019
Vidējais Sabiedrības nodarbināto skaits pārskata gadā:		
Padome	5	5
Valde	2	2
Pārējie darbinieki	576	625
	<u>583</u>	<u>632</u>

(24) Vadības atalgojums

	2020	2019
Darba samaksa	217 883	44 000
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	51 487	10 600
	<u>269 370</u>	<u>54 600</u>

Valdes un Padomes locekļu atalgojums ir saskaņā ar Valdes locekļu atalgojuma politiku (spēkā no 2020. gada 7. jūlija) un Padomes locekļu atalgojuma politiku (spēkā no 2019. gada 27. jūnija). Līdz Valdes locekļu atalgojuma politikas stāšanās spēkā datumam, Valdes locekļi nesaņēma atalgojumu par dalību Valdē.

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(25) Darījumi ar saistītajām pusēm

2020. gada 31. decembrī Sabiedrības lielākais akcionārs, kam pieder 89.99% akciju, ir Amber Beverage Group Holding S.à r.l., kas ir reģistrēta Luksemburgā. No 2020. gada 14.maija Grupas vadošais uzņēmums ir S.P.I. Group Holding Ltd, kas ir reģistrēts Kiprā (līdz 2020. gada 14. maijam SPI Group S.à r.l, kas ir reģistrēts Luksemburgā), kura vienīgais akcionārs ir Jurijs Šeflers.

Papildus informācijai par garantijām skatīt 28. pielikumu.

a) Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Mātes uzņēmums	22 045	22 045
Citi saistītie uzņēmumi	52 848 614	47 433 072
	<u>52 870 659</u>	<u>47 455 117</u>

Radniecīgo sabiedrību parādi galvenokārt veidojas no preču pārdošanas un pakalpojumiem. Tie nav procentu ieņēmumus nesoši. Sabiedrībai nav izveidoti uzkrājumi radniecīgo sabiedrību parādu vērtības samazinājumam (31.12.2019: nulle).

b) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Mātes uzņēmums	153 022	-
Citi saistītie uzņēmumi	1 329 752	1 163 338
	<u>1 482 774</u>	<u>1 163 338</u>

c) Preču un pakalpojumu pārdošana radniecīgajām sabiedrībām

	2020 EUR	2019 EUR
Citi saistītie uzņēmumi	64 541 160	73 042 121
	<u>64 541 160</u>	<u>73 042 121</u>

Uzrādīta darījuma vērtība, atņemot atlaides, akcīzes un pievienotās vērtības nodokli.

d) Preču un pakalpojumu iegāde no radniecīgajām sabiedrībām

	2020 EUR	2019 EUR
Mātes uzņēmums	134 740	103 547
Citi saistītie uzņēmumi	14 202 223	11 699 624
	<u>14 336 963</u>	<u>11 803 171</u>

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(25) Darījumi ar saistītajām pusēm (turpinājums)

e) Ilgtermiņa aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Mātes uzņēmums	37 778 791	36 660 642
	37 778 791	36 660 642

Aizdevuma, kas piešķirts uzņēmumam Amber Beverage Group Holding S.à r.l., atmaksas termiņš ir 2022. gada 29. decembris. Aizdevuma valūta ir EUR un procentu likme ir 3%.

f) Īstermiņa aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Mātes uzņēmums	33 545 715	30 546 519
Citi saistītie uzņēmumi	1 099 932	1 056 558
	34 645 647	31 603 077

Īstermiņa aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām ietver Amber Beverage Group Holding S.à r.l. kā Grupas konta turētāja pozitīvo bilanci.

(26) Aktīvu lietošanas tiesības

	Ēkas un būves	Iekārtas un aprīkojums	Kopā	Nomas saistības
	EUR	EUR	EUR	EUR
2019. gada 1. janvārī	1 524 790	2 070 371	3 595 161	2 660 983
legādes	-	9 232	9 232	-
Pieņēmumu izmaiņas ietekme	541 875	-	541 875	541 875
Pārklasifikācija	-	(225 228)	(225 228)	-
Nolietojums	(554 469)	(275 546)	(830 015)	-
Veiktie maksājumi	-	-	-	(928 335)
2019. gada 31. decembrī	1 512 196	1 578 829	3 091 025	2 274 523
legādes	-	6 566	6 566	-
Pārklasifikācija	7 170	-	7 170	-
Pieņēmumu izmaiņas ietekme	265 487	-	265 487	265 487
Nolietojums	(553 910)	(195 486)	(749 396)	-
Procentu izmaksas	-	-	-	29 259
Samaksātie procenti	-	-	-	(46 788)
Mainīgie nomas maksājumi (atlaides)	-	-	-	(52 991)
Veiktie maksājumi	-	-	-	(762 033)
2020.gada 31.decembris	1 230 943	1 392 575	2 620 852	1 707 457

Nomas saistību sadalījumu pa atmaksas termiņiem skatīt 19. pielikumā.

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(26) Aktīvu lietošanas tiesības (turpinājums)

Pozīcija Mainīgie nomas maksājumi (atlaides) atspoguļo atlaides Īres maksai, ko iznomātāji piešķir saskaņā ar spēkā esošajiem nomas līgumiem Covid-19 dēļ, kur Sabiedrība izvēlējās izmantot lietderīgo atvieglojumu un neuzskaitīt to kā nomas līguma modifikāciju.

(27) Iespējamās saistības

Tiesvedība ar SIA "Interjeru iekārtošanas un restaurācijas firma "Ierosme"

Pēc sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Daugavgrivas 7" pievienošanās Sabiedrībai, Sabiedrība kā sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Daugavgrivas 7" tiesību un saistību pārņēmējs iestājas kā atbildētāja tiesas prāvā pret SIA "Interjeru iekārtošanas un restaurācijas firma "Ierosme"

2016. gada 14. oktobrī Latvijas Republikas Augstākā tiesa nosprieda SIA "Interjeru iekārtošanas un restaurācijas firma "Ierosme" prasību pret sabiedrību par parāda EUR 110 720,91 apmērā un līgumsoda EUR 74 683,66 apmērā piedziņu, un Sabiedrības pretprasību pret SIA "Interjeru iekārtošanas un restaurācijas firma "Ierosme" par zaudējumu piedziņu EUR 881 874,37 apmērā un ieskaita veikšanu – noraidīt.

Par šo spriedumu SIA "Interjeru iekārtošanas un restaurācijas firma "Ierosme" 2017. gada 19. janvārī ir iesniegusi kasācijas sūdzību ar lūgumu atcelt spriedumu daļā par Sabiedrības parāda un līgumsoda piedziņu noraidīšanu un nodot lietu jaunai izskatīšanai. Ar Latvijas Republikas Senāta 2019. gada 12. septembra spriedumu Augstākās tiesas Civillietu tiesu palātas 2016. gada 14. oktobra spriedums ir atcelts un lieta nodota jaunai izskatīšanai Rīgas apgabaltiesā. Rīgas apgabaltiesa lēma par labu SIA "Interjeru iekārtošanas un restaurācijas firma "Ierosme", par ko Sabiedrība ir iesniegusi kasācijas sūdzību. Tiesvedība joprojām turpinās.

Slovēnijas Republikas Finanšu pārvaldes lēmuma apstrīdēšana

2015. gadā Sabiedrība piegādāja akcīzes precis, turpmāk – Prece, pasūtītājam – SLCC Holding d.o.o. 2017. gada martā Sabiedrība saņēma Slovēnijas Republikas Finanšu ministrijas lēmumu par akcīzes nodokļa samaksu aptuveni EUR 335 000,00 apmērā sakarā ar to, ka norādītā prece tika laista aprītē, nevis atradās paredzētā preces izkraušanai noliktavā Slovēnijā. 2017. gada 3. jūlijā tika iesniegta apelācija par nodokļu iestādes lēmumu un lūgums atlikt maksājumu līdz lēmuma galīgajai pieņemšanai. Nākamajās dienās tika apmierināts pieprasījums atlikt maksājumu. 2019. gada 5. martā apelācijas institūcija noraidīja Sabiedrības apelāciju kā nepamatotu. Tā kā pret apelācijas iestādes lēmumu nebija pieejams parasts tiesiskās aizsardzības līdzeklis, par pirmās instances lēmumu tika ierosināta administratīvā lieta. Lieta Slovēnijas Republikas Administratīvā tiesā tika iesniegta 2019. gada 10. aprīlī. Covid-19 dēļ process tika pārcelts un tiesvedība joprojām turpinās.

Sabiedrība uzskata, ka augstākminētās tiesvedības nav pietikoši pamatotas un tāpēc nav tām izveidojusi uzkrājumus.

Iespējamās nodokļa saistības

Veicot peļņas, kas gūta pēc 2018. gada 1. janvāra, sadali, Sabiedrība aprēķinās uzņēmumu ienākuma nodokli 20/80 apmērā no akcionāriem izmaksājamo dividenžu neto summas. Kopējās iespējamās nodokļa saistības 2020. gada 31. decembrī ir EUR 7.1 miljoni (31.12.2019: EUR 4.8 miljoni).

(28) Izsniegtās garantijas un aktīvu ķīlas

Sabiedrība izsniegusi galvojumu AS "Luminor Bank" Latvijas filiālei par saistītā uzņēmuma S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd. saistībām, kas izriet no 2007. gada jūlijā noslēgtā overdrafta līguma. 2019. gada janvārī sākotnējā līguma summa konvertēta no ASV dolāriem uz eiro un ir EUR 13,27 miljoni. Galvojums izsniegts līdz pilnīgai saistību izpildei 2022. gada 31. janvārī.

Sabiedrība kopā ar citām Grupas sabiedrībām izsniegusi nodrošinājumu mātes sabiedrības Amber Beverage Group Holding S.à r.l. izrietošajām saistībām pret AS "Luminor Bank" Latvijas filiāli par

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(28)Izsniegtās garantijas un aktīvu ķīlas (turpinājums)

2018. gada 19. decembrī noslēgto overdrafta līgumu ar maksimālo overdrafta limitu EUR 22,7 miljonu apmērā.

Sabiedrība kopā ar citām Grupas sabiedrībām izsniegusi nodrošinājumu par mātes sabiedrību Amber Beverage Group Holding S.à r.l. izrietošajām saistībām pret AS "Luminor Bank" Latvijas filiāli par Fabrica de Tequilas Finos S.A. de C.V. – tequilas ražotāja Meksikā – iegādes finansēšanu, kas radušās no 2018. gada 19. decembrī noslēgtā pārjaunojama līguma. Nodrošinājuma maksimālais apmērs ir EUR 9,2 miljoni.

2018. gada 27. aprīlī Sabiedrības mātes sabiedrība Amber Beverage Group Holding S.à r.l. noslēdza aizņēmuma līgumu ar AS "Luminor Bank" Latvijas filiāli par Think Spirits Pty iegādes finansēšanu.

Pārfinansējot Grupas esošās saistības pret AS "Swedbank", 2019. gada 3. decembrī Sabiedrības mātes sabiedrība Amber Beverage Group Holding S.à r.l. noslēdza aizņēmuma līgumu ar Credit Suisse AG EUR 27 miljonu apmērā.

Kā augstāk minēto Mātes uzņēmuma saistību nodrošinājums ir komercķīla attiecībā uz Sabiedrības kustamo mantu, hipotēku lielākajai daļai no Sabiedrības nekustamiem īpašumiem un garantijas. Nodrošinājums ir spēkā līdz pilnīgai līguma saistību izpildei.

Saskaņā ar līgumu nosacījumiem, Sabiedrība saņem atlīdzību no mātes uzņēmuma par sniegto nodrošinājumu procentos no nodrošinājuma kopējās vērtības. Procentu likmes par izsniegtajām garantijām ir noteiktas apmērā no 0,34% līdz 6,3% atkarībā no galvotāju skaita, kas izsnieguši nodrošinājumus noteiktam kredītam. Ja kredītam izsniegti nodrošinājumi vienlaicīgi no vairākiem uzņēmumiem, procentu likme tiek aprēķināta proporcionāli, balstoties uz galvotāju bilances aktīvu vērtību.

Ņemot vērā Grupas sabiedrību finansiālo stāvokli, nav sagaidāms, ka Sabiedrībai būs jāizpilda galvojumi, kā rezultātā finanšu pārskatos nav izveidoti uzkrājumi šīm iespējamām saistībām.

Lielākā daļa Sabiedrības kustamās mantas un nekustamais īpašums tika iekļāti par labu Credit Suisse AG no Grupas līmenī saņemtā aizņēmuma saistību nodrošināšanai. Saskaņā ar savstarpējiem līgumiem, Sabiedrība no mātes sabiedrības saņem atlīdzību par izsniegto nodrošinājumu procentuāli nodrošinājuma kopējai vērtībai.

Informāciju par iekļāto nekustamo īpašumu un aktīvu bilances vērtību skatīt 13. pielikumā.

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(29) Finanšu aktīvi un finanšu saistības

Šis pielikums sniedz informāciju par Sabiedrības finanšu instrumentiem, tai skaitā pārskatu par visiem Sabiedrības rīcībā esošiem finanšu instrumentiem, specifisku informāciju par katru finanšu instrumentu un informāciju par instrumentu patiesās vērtības noteikšanu, tostarp nenoteiktības spriedumos un aplēsēs.

Sabiedrības rīcībā ir šādi finanšu instrumenti:

2020. gada 31. decembrī

	Finanšu aktīvi amortizētajā iegādes vērtībā	Finanšu saistības amortizētajā iegādes vērtībā	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Finanšu aktīvi			
Aizdevumi radniecīgām sabiedrībām	72 424 438	-	72 424 438
Nauda un naudas ekvivalenti	279 563	-	279 563
Pircēju un pasūtītāju parādi	53 856 728	-	53 856 728
	126 560 729	-	126 560 729
Finanšu saistības			
Aizņēmumi			
(i) Nomas saistības	-	(1 707 457)	(1 707 457)
(ii) Aizņēmumi no kredītiestādēm	-	(1 201 630)	(1 201 630)
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	-	(6 961 187)	(6 961 187)
	-	(9 870 274)	(9 870 274)

2019. gada 31. decembrī

	Finanšu aktīvi amortizētajā iegādes vērtībā	Finanšu saistības amortizētajā iegādes vērtībā	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Finanšu aktīvi			
Aizdevumi radniecīgām sabiedrībām	68 263 719	-	68 263 719
Nauda un naudas ekvivalenti	833 329	-	833 329
Pircēju un pasūtītāju parādi	49 302 544	-	49 302 544
	118 399 592	-	118 399 592
Finanšu saistības			
Aizņēmumi			
(i) Nomas saistības	-	(2 274 523)	(2 274 523)
(ii) Aizņēmumi no kredītiestādēm	-	(1 346 415)	(1 346 415)
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	-	(7 139 542)	(7 139 542)
	-	(10 760 480)	(10 760 480)

Sabiedrības pakļautība dažādiem riskiem, kas saistīti ar finanšu instrumentiem, atspoguļota 30. pielikumā.

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(30) Finanšu un kapitāla riska vadība

Finanšu aktīvu un finanšu saistību patiesā vērtība

Naudas un tās ekvivalentu, debitoru, kreditoru un citu īstermiņa finanšu aktīvu un saistību īstermiņa rakstura dēļ to uzskaites vērtība lielā mērā ir pietuvināta to patiesajai vērtībai. Ilgtermiņa finanšu aktīvu un pasīvu patiesās vērtības būtiski neatšķiras no uzskaites vērtības. Patiesā vērtība tika aprēķināta, pamatojoties uz diskontētām naudas plūsmām, izmantojot pašreizējo kreditēšanas likmi. Patiesās vērtības aprēķins atbilst 3. līmeņa hierarhijai, sakarā ar nenovērojamo datu iekļaušanu aprēķinā, tai skaitā darījumu partneru kredītriska apmēru.

Datu hierarhija patiesās vērtības noteikšanai

Sabiedrība izmanto šādu hierarhiju finanšu instrumentu patiesās vērtībās noteikšanai un atklāšanai:

- 1. līmenis: kotētās cenas (nekorģētas) aktīvajā tirgū par identiskiem aktīviem un saistībām;
- 2. līmenis: citas vērtēšanas metodes, kurās visi ievaddati, kas būtiski ietekmē aprēķinu, var tikt tieši vai netieši iegūti, balstoties uz tirgus datiem;
- 3. līmenis: metodes kur vērtēšanas paņēmieni ietver ievades datus, kas nav balstīti uz novērojamiem datiem, un nenovērojamajiem ievades lielumiem ir būtiska ietekme uz instrumentu novērtēšanu.

Visi Sabiedrības finanšu aktīvi un finanšu saistības ir klasificētas 3. līmenī, izņemot naudu un naudas ekvivalentus, kas ir klasificēti 2. līmenī.

2020. gada 31. decembrī

	1. līmenis EUR	2. līmenis EUR	3. līmenis EUR	Kopā EUR
Finanšu aktīvi				
Aizdevumi radniecīgām sabiedrībām	-	-	72 424 438	72 424 438
Nauda un naudas ekvivalenti	-	279 563	-	279 563
Pircēju un pasūtītāju parādi	-	-	53 981 728	53 981 728
	-	279 563	126 406 166	126 685 729
Finanšu saistības				
Aizņēmumi				
(i) Nomas saistības	-	-	(1 707 457)	(1 707 457)
(ii) Aizņēmumi no kredītiestādēm	-	-	(1 201 630)	(1 201 630)
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	-	-	(6 961 187)	(6 961 187)
	-	-	(9 870 274)	(9 870 274)

2019. gada 31. decembrī

	1. līmenis EUR	2. līmenis EUR	3. līmenis EUR	Kopā EUR
Finanšu aktīvi				
Aizdevumi radniecīgām sabiedrībām	-	-	68 263 719	68 263 719
Nauda un naudas ekvivalenti	-	833 329	-	833 329
Pircēju un pasūtītāju parādi	-	-	49 302 544	49 302 544
	-	833 329	117 566 263	118 399 592
Finanšu saistības				
Aizņēmumi				
(i) Nomas saistības	-	-	(2 274 523)	(2 274 523)
(ii) Aizņēmumi no kredītiestādēm	-	-	(1 346 415)	(1 346 415)
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	-	-	(7 139 542)	(7 139 542)
	-	-	(10 760 480)	(10 760 480)

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(30) Finanšu un kapitāla riska vadība

Valūtas risks

Sabiedrība veic darbību starptautiskā mērogā un ir pakļauta ārvalstu valūtas svārstību riskam, kas rodas galvenokārt no izejvielu un palīgmateriālu pirkumiem un preču pārdošanas ASV dolāros, Krievijas rubļos un Lielbritānijas mārciņās.

Sabiedrības būtiskas atvērtās valūtas pozīcijas pārskata gada beigās ir:

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Finanšu aktīvi, USD	471 022	42 425
Finanšu saistības, USD	(349 134)	(486 683)
Atvērtā pozīcija USD, neto	<u>121 888</u>	<u>(444 258)</u>
Atvērtā pozīcija USD pārrēķināta EUR, neto	<u>99 249</u>	<u>(397 049)</u>
Finanšu aktīvi, GBP	-	2 928
Finanšu saistības, GBP	(57 586)	(39 393)
Atvērtā pozīcija GBP, neto	<u>(57 586)</u>	<u>(36 465)</u>
Atvērtā pozīcija GBP pārrēķināta EUR, neto	<u>(63 767)</u>	<u>(42 795)</u>
Finanšu saistības, RUB	463 241	-
Atvērtā pozīcija RUB neto	<u>463 241</u>	-
Atvērtā pozīcija RUB pārrēķināta EUR, neto	<u>5 041</u>	<u>-</u>

Zemāk uzrādīta jūtīguma analīze par iespējami mērenu valūtas kursa izmaiņu ietekmi uz esošajiem finanšu aktīviem un saistībām ārvalstu valūtā. Ar visiem citiem faktoriem, kas paliek konstanti, ietekme uz Sabiedrības peļņu pirms nodokļiem ir šāda:

	Valūtas kursa izmaiņas	Efekts uz pašu kapitālu EUR	Valūtas kursa izmaiņas	Efekts uz pašu kapitālu EUR
USD	+10%	(9 925)	+10%	39 705
	-10%	9 925	-10%	(39 705)
GBP	+10%	6 377	10%	4 280
	-10%	(6 377)	-10%	(4 280)

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(30) Finanšu un kapitāla riska vadība (turpinājums)

Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam, jo par lielāko daļu no saistībām ir jāmaksā procenti, kas tiek aprēķināti pēc mainīgās procentu likmes.

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Finanšu saistības ar mainīgo procentu likmi, EUR	(2 909 087)	(3 620 938)
Atvērtā pozīcija	(2 909 087)	(3 620 938)

Zemāk uzrādīta jūtīguma analīze par iespējami mērenu procentu likmju izmaiņu ietekmi uz esošiem finanšu aktīviem un saistībām. Pašreizējais līgumos noteiktā mainīgā procentu likme ir 3 mēnešu EURIBOR. Ar visiem citiem faktoriem, kas paliek konstanti, ietekme uz Sabiedrības peļņu pirms nodokļiem ir šāda:

	2020		2019	
	Palielinājums/ samazinājums bāzes punktos	Efekts uz peļņu pirms nodokļiem EUR	Palielinājums/ samazinājums bāzes punktos	Efekts uz peļņu pirms nodokļiem EUR
EUR	+30	(9 795)	+30	(12 357)
	-30	9 795	-30	12 357

Citu cenu risks

Citu cenu risks ir risks, kurā finanšu instrumentu vērtība svārstīsies atkarībā no citiem tirgus faktoriem. Sabiedrības vadība nepārtraukti uzrauga tirgus svārstības un atbilstoši rīkojas, bet neiesaistās riska ierobežošanas darījumos.

Kredītrisks

Finanšu līdzekļi, kas potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi, pircēju un pasūtītāju parādi, radniecīgo sabiedrību parādi un izsniegtie aizdevumi. Sabiedrības politika nodrošina to, ka preces tiek pārdotas un pakalpojumi sniegti klientiem ar atbilstošu kredītvēsturi. Ja nav pieejams neatkarīgs reitings, riska kontrole novērtē klienta kredītkvalitāti, ņemot vērā tā finansiālo stāvokli, iepriekšējo pieredzi un citus faktorus. Individuālie riska limiti tiek noteikti, pamatojoties uz iekšējiem vai ārējiem reitingiem saskaņā ar Sabiedrības noteiktajiem limitiem. Vadība regulāri uzrauga, kā klienti ievēro kredītlimitus. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās un ārvalstu finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītreitingu.

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(30) Finanšu un kapitāla riska vadība (turpinājums)

Kredītrisks (turpinājums)

Maksimālā kredītriskam pakļautā summa:

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Izsniegtie aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	72 424 438	68 263 719
Pircēju un pasūtītāju parādi - radniecīgās sabiedrības	52 870 659	47 455 117
Izsniegtās finanšu garantijas	5 133 468	11 624 888
Pircēju un pasūtītāju parādi - nesaistītās puses	976 628	1 687 932
Pārējie apgrozāmie līdzekļi	153 086	159 495
Naudas līdzekļi	279 563	833 329
	131 837 842	130 024 480

Lielākā kredītriska koncentrācija rodas no radniecīgo sabiedrību parādiem: 2020. gada 31. decembrī 98% no kopējiem pircēju un pasūtītāju parādiem attiecās uz radniecīgajām sabiedrībām (31.12.2019. - 98%). Ņemot vērā iepriekš minēto politiku un Grupas stabilo finansiālo stāvokli, radniecīgo sabiedrību parādiem uzkrājumi paredzamajiem kredītzaudējumiem netiek veidoti, un Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrības darījumu partneru kredītrisks vērtējams kā zems.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Lai novērtētu paredzamos kredītzaudējumus (ECL), pircēju un pasūtītāju parādi ir grupēti, pamatojoties uz kopējām kredītriska pazīmēm un kavējuma dienām. Paredzamie kredītzaudējuma rādītāji ir noteikti, ņemot vērā maksājumu dinamiku par 36 mēnešiem pirms 2020. gada 31. decembra un vēsturiskos kredītzaudējumus par šiem periodiem. Vēsturiskie zaudējumu rādītāji koriģēti, lai atspoguļotu pašreizējo un nākotnes informāciju par makroekonomiskajiem faktoriem, kas ietekmē klientu spēju norēķināties par debitoru parādiem. Pamatojoties uz šo, uzkrājumi pircēju un pasūtītāju parādiem 2020. gada 31. decembrī un 2019. gada 31. decembrī tika noteikti šādi:

31.12.2020.	Kopā	Maksājumu termiņš nav nokavēts					
		1-90 dienas	91-180 dienas	181-270 dienas	270-360 dienas	>361 dienas	
Bruto pircēju un pasūtītāju parādi	1 156 639	949 088	83 439	-	-	33 542	90 570
ECL likme		3.7%	25.0%	65.0%	100.0%	100.0%	100.0%
ECL uzkrājumi	(180 011)	(35 039)	(20 860)	-	-	(33 542)	(90 570)
31.12.2019.	Kopā	Maksājumu termiņš nav nokavēts					
		1-90 dienas	91-180 dienas	181-270 dienas	270-360 dienas	>361 dienas	
Bruto pircēju un pasūtītāju parādi	1 872 494	1 497 491	306 174	29 724	-	-	39 105
ECL likme		3.30%	25.00%	65.00%	100.00%	100.00%	100.00%
ECL uzkrājumi	(184 562)	(49 593)	(76 543)	(19 321)	-	-	(39 105)

AS "Latvijas balzams"
2020. gada pārskats

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(30) Finanšu un kapitāla riska vadība (turpinājums)

Perioda noslēguma uzkrājumu paredzamajiem kredītzaudējumiem (ECL) pret uzkrājumiem perioda sākuma paredzamajiem kredītzaudējumiem kustības tabula ir uzrādīta zemāk:

	2020 EUR	2019 EUR
Uzkrājumi gada sākumā	184 562	82 382
ECL uzkrājumu palielinājums / (samazinājums)	(4 551)	102 180
Uzkrājumi gada beigās	<u>180 011</u>	<u>184 562</u>

Radniecīgo sabiedrību pircēju un pasūtītāju parādu termiņanalīze:

	Bruto parādi	ECL uzkrājums	Debitoru parādu neto vērtība	no tiem: Maksājum u termiņš nav nokavēts	Maksājumu termiņš nokavēts		
					< 90 dienas	90-180 dienas	> 180 dienas
31.12.2020.							
Radniecīgās sabiedrība:	52 870 659	-	52 870 659	19 501 938	22 886 459	7 548 635	2 933 628
31.12.2019.							
Radniecīgās sabiedrība:	47 455 117	-	47 455 117	19 452 246	14 069 270	4 089 152	9 844 448

Radniecīgo sabiedrību parādi nerada materiālu kredītrisku, jo nav pierādījumu, kad tas varētu radīt paredzamos kredītzaudējumus.

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(30) Finanšu un kapitāla riska vadība (turpinājums)

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot piešķirtās kredītlīnijas un aizdevumus, veicot parādu piegādātājiem atmaksas termiņu plānošanu, izstrādājot un analizējot nākotnes naudas plūsmas, ko veido gan esošie, gan plānotie aizdevumi, kā arī par šiem aizdevumiem maksājami procenti. 2020. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par EUR 80 117 219 (31.12.2019. – EUR 72 108 603). Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrībai būs pieejami pietiekami naudas resursi, lai nodrošinātu atbilstošu likviditāti.

Nākamā tabula atspoguļo Sabiedrības finanšu saistību termiņstruktūru, kas balstīta uz līgumā noteiktajām nediskontētām naudas plūsmām:

2020. gada 31. decembrī	Līdz 1	No 2 līdz 5	Kopā	Balances summa
	gadam	gadiem	līgumā noteiktās naudas plūsmas	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Aizņēmumi ar procentiem	342 789	929 650	1 272 439	1 201 630
Nomas saistības	947 762	777 867	1 725 629	1 707 457
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	5 478 413	-	5 478 413	5 478 413
Parādi radniecīgām sabiedrībām	1 482 774	-	1 482 774	1 482 774
	8 251 738	1 707 517	9 959 255	9 870 274

2019. gada 31. decembrī	Līdz 1	No 2 līdz 5	Kopā	Balances summa
	gadam	gadiem	līgumā noteiktās naudas plūsmas	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Aizņēmumi ar procentiem	304 989	1 134 193	1 439 182	1 346 415
Nomas saistības	920 349	1 372 346	2 292 695	2 274 523
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	5 976 204	-	5 976 204	5 976 204
Parādi radniecīgām sabiedrībām	1 163 338	-	1 163 338	1 163 338
	8 364 880	2 506 539	10 871 419	10 760 480

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(30) Finanšu un kapitāla riska vadība (turpinājums)

Kapitāla vadība

Sabiedrības vadība pastāvīgi pārvalda kapitāla struktūru. Pārskata periodā netika veiktas nekādas izmaiņas kapitāla pārvaldības uzdevumos, politikā vai procesos.

Sabiedrības vadība kontrolē ārējo parādu attiecību pret pašu kapitālu. Pārskata gadā šis rādītājs ir samazinājies līdz 2% (2019. gadā – 5%), kas apliecina Sabiedrības stabilitātes uzlabošanos:

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Aizņēmumi (ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumi)	2 909 087	3 620 938
Nauda un tās ekvivalenti	<u>(279 563)</u>	<u>(833 329)</u>
Neto aizņēmumi	<u>2 629 524</u>	<u>2 787 609</u>
Pašu kapitāls	133 494 603	124 170 298
Kopā kapitāls (pašu kapitāls un neto aizņēmumi)	<u>136 124 127</u>	<u>126 957 907</u>
Neto saistības pret pašu kapitālu	2%	2%
Pašu kapitāla attiecība pret aktīvu kopsummu	79%	80%

	Nauda un naudas ekvivalenti EUR	Ilgtermiņa nomas saistības EUR	Īstermiņa nomas saistības EUR	Ilgtermiņa aizņēmumi EUR	Īstermiņa aizņēmumi EUR	Kopā EUR
Neto aizņēmumi 31.12.2018.	12 822	(749 734)	(386 459)	(3 434 883)	(1 392 404)	(5 950 658)
SPFS 16 ieviešanas ietekme	-	(956 607)	(568 183)	-	-	(1 524 790)
Neto aizņēmumi 01.01.2019	12 822	(1 706 341)	(954 642)	(3 434 883)	(1 392 404)	(7 475 448)
Naudas plūsma	820 507	-	928 335	-	3 480 835	5 229 677
Pārējās izmaiņas	-	339 911	(881 786)	2 357 777	(2 357 740)	(541 838)
Neto aizņēmumi 31.12.2019	833 329	(1 366 430)	(908 093)	(1 077 106)	(269 309)	(2 787 609)
Naudas plūsma	(553 766)	-	762 033	-	144 955	353 222
Pārējās izmaiņas	-	594 479	(789 446)	186 422	(186 592)	(195 137)
Neto aizņēmumi 31.12.2020	279 563	(771 951)	(935 506)	(890 684)	(310 946)	(2 629 524)

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(31) Valdes ieteiktā peļņas sadale

Sadalāmā peļņas daļa	EUR 9 324 305
Ieteiktā peļņas sadale: atstāt nesadalītu	EUR 9 324 305

(32) COVID-19 ietekme

Sagatavojot finanšu pārskatus, vadība ir apsvērusi Covid-19 uzliesmojumu un tā pašreizējo un turpmāko iespējamo ietekmi uz Sabiedrību. Pandēmijas ietekme finanšu pārskatos atspoguļota aktīvu un pasīvu novērtēšanā.

(33) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskata parakstīšanas dienai nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli uz 2020. gada 31. decembri.

Gada pārskatu sagatavoja SIA "Amber Beverage Group" galvenā grāmatvede Liena Galbaliņa.

Sabiedrības finanšu pārskatus, kas atspoguļoti no 19. līdz 58. lappusei, 2021. gada 30. aprīlī ir parakstījuši:

Valdes vārdā:

Intars Geidāns
Valdes priekšsēdētājs



Liena Galbaliņa
SIA "Amber Beverage Group" galvenā grāmatvede

