

AS "Latvijas balzams"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

saskaņā ar ES apstiprinātajiem

Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu Standartiem

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

SATURS

Vadība	3
Vadības ziņojums	4 - 5
Paziņojums par vadības atbildību	6
Neatkarīgā revidenta ziņojums	7 - 8
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu pārskats	9
Apvienotais ienākumu pārskats	10
Finanšu stāvokļa pārskats	11
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
Naudas plūsmas pārskats	13
Pielikumi	14 - 42
Cita informācija	43 - 44

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

VADĪBA

Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati

Aigars Kalvītis - Padomes priekšsēdētājs

Valery Mendelev - Padomes priekšsēdētāja vietnieks

Pjotr Aven - Padomes loceklis

Sebastianus Antonius Theodorus Boelen - Padomes loceklis

David Ronald Surbey - Padomes loceklis

Blaine Alan Rowlette - Padomes loceklis (līdz 28.12.2012)

Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati

Guntis Ābolītiņš - Ābolīņš - Valdes priekšsēdētājs
(no 29.03.2012),
AS Latvijas balzams ģenerāldirektors

Ronalds Žarinovs – Valdes loceklis,
AS Latvijas balzams ražošanas direktors

Intars Geidāns – Valdes loceklis ,
AS Latvijas balzams loģistikas departamenta direktors

Sergejs Ļimarenko – Valdes loceklis,
AS Latvijas balzams iekšējās drošības dienesta vadītājs

Signe Bīdermane – Valdes loceklis,
AS Latvijas balzams personāla un administratīvā departamenta direktore

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids

AS Latvijas balzams (turpmāk Sabiedrība) ir vadošais alkoholisko dzērienu ražotājs Baltijā, kura produkcijas klāstā ir vairāk nekā 100 dažādu nosaukumu alkoholisko dzērienu. Sabiedrība savu eksportspēju apliecina aktīvi iekarojot globālo tirgu. 75% produkcijas tiek pārdota vairāk nekā 160 eksporta tirgos ar S.P.I. Group starpniecību, kā arī vairāk nekā 30 tirgos Sabiedrības tiešā eksporta ceļā. Sabiedrība ir dibināta 1900. gadā, bet esošo nosaukumu ieguvusi 1970. gadā. Tās vadošais akcionārs ir S.P.I. Regional Business Unit B.V., kam pieder 89.53% akciju no pamatkapitāla.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

2012. gads Sabiedrībai ir bijis sekmīgs. AS Latvijas balzams ir spējis palielināt darbības efektivitāti, kā rezultātā palielinājās pašu kapitāla īpatsvars bilanci.

Sabiedrības neto apgrozījums 2012. gadā bija 67,4 miljoni eiro, kas ir par 1% vairāk nekā 2011. gadā. To ir izdevies sasniegt pateicoties aktīvai jauno produktu ieviešanai ražošanā, labiem pārdošanas rezultātiem un saliedētam komandas darbam, kurā ikvienam ir liela loma. Apgrozījums vietējā tirgū ir palielinājies par 6%. Septiņi no desmit pārdotākajiem alkoholiskajiem dzērieniem Latvijā 2012. gadā ir ražoti AS Latvijas balzams, kas apliecina patērētāju lojalitāti un mūsu ražoto produktu kvalitāti. Salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu, eksports pēc S.P.I. Group pasūtījumiem ir palielinājies par 1,4%, savukārt apgrozījums eksporta tirgū ir samazinājies par 13%.

2012. gadā Sabiedrība turpināja īstenot jau agrāk īstenoto eksporta stratēģiju galvenajos tirgos, saglabājot līdzīgus pārdošanas apjomus nozīmīgākajiem klientiem ārvalstīs. Ievērojamākais pārdošanas apjoma pieaugums sasniegts tādos nozīmīgos tirgos kā Krievija, Ukraina un tirdzniecības vietās starptautiskajās lidostās. Atsevišķās valstīs, kā Lietuvā, Igaunijā un Polijā, pārdošanas apjoma samazinājums pret iepriekšējo gadu saistīts ar klienta pasūtījumu plūsmas specifiku. Nozīmīga privātās preču zīmes klienta pasūtījumu plūsmas pārdale starp vairākiem tirgiem atspoguļojas apjoma samazinājumā Nīderlandes tirgū un palielinājumā Vācijas tirgū, saglabājot kopējo pārdošanas apjomu stabilā līmenī. Paralēli aktīvi norisinājusies jaunu eksporta tirgu apgušana, kā, piemēram, Gruzija un Kazahstāna.

2012. gads ir bijis izcils produktu jaunumu ziņā. Sabiedrība ir izstrādājusi un sākusi ražot astoņpadsmit jaunus vai atjaunotus produktus, kas veiksmīgi konkurē ar pašmāju un importa dzērieniem. 2012. gada nogalē tika uzsākts ražot 2012. gada inovatīvāko dzērienu – Rīga Black Vodka, kura pirmās partijas jau nosūtītas arī uz eksporta tirgiem.

Sabiedrības lepnums – „Rīgas Melnais balzams” uzrādījis lieliskus pārdošanas rezultātus – produktu „Rīgas Melnā balzama” un „Rīgas Melnā balzama ar upeņu garšu” kopējie pārdošanas apjomi vietējā un eksporta tirgos auguši par 19%, sasniedzot 1 205 932 litrus. Īpaši veiksmīgs 2012. gads ir bijis produktam „Rīgas Melnajam balzamam ar upeņu garšu”, kura realizācijas rādītāji eksporta tirgū auguši par 61%, bet vietējā tirgū – par 52%. Sabiedrība redz potenciālu kāpināt „Rīgas Melnā balzama” pārdošanu arī 2013. gadā, attīstot jaunus projektus kā vietējā, tā arī Eiropas un citu valstu tirgos.

Sabiedrība lielu uzmanību ir veltījusi ražošanas izmaksu kontrolei un savas produktivitātes paaugstināšanai, tā rezultātā sasniedzot 6 miljonu eiro peļņu, kas ir par 15% vairāk nekā 2011. gadā. Tādējādi Sabiedrības rentabilitātes rādītājs (tīrā peļņa pret apgrozījumu) 2012. gadā pieauga par 1.1 procentpunktiem salīdzinot ar iepriekšējo gadu.

AS Latvijas balzams ir ne vien lielākais alkoholisko dzērienu ražotājs Latvijā, bet arī viens no lielākajiem nodokļu maksātājiem valstī. 2012. gadā nodokļos valsts budžetā Sabiedrība ieskaitījusi 51.7 miljonus eiro, tai skaitā 36.3 milj. eiro akcīzes nodokli. 2012. gada oktobrī AS Latvijas balzams ir pievienojusies Valsts ieņēmumu dienesta Padziļinātās sadarbības programmai („baltajam sarakstam”). Tas apliecina Sabiedrības saimnieciskās darbības atbilstību programmas prasībām un apņemšanos vēl ciešāk sadarbīties ar nodokļu administrāciju, lai turpinātu pilnveidot vadības un kontroles procesus uzņēmumā.

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

2012. gadā Sabiedrība konsekventi turpināja realizēt atbildīgu, uz ilgtspējīgu attīstību vērstu darbības stratēģiju.

Sabiedrība nodrošina nemainīgi augstu līmeni starptautisko kvalitātes vadības sistēmas ISO 9001:2008 standartu īstenošanu, kā arī patērētāju drošības garantēšanai savā praksē ir ieviesusi un uztur pārtikas paškontroles sistēmu saskaņā ar HACCP principiem. Rūpējoties par vidi, Sabiedrības ražošanas praksē prioritāte tiek dota videi draudzīgām tehnoloģijām un iepakojumam, kā arī tiek veikta atkritumu un izlietotā iepakojuma dalīta savākšana un to nodošana pārstrādei.

Liela loma Sabiedrības darbības rezultātu sasniegšanā ir bijusi uzņēmuma darbiniekiem. Sabiedrība ir Latvijas tautsaimniecības kontekstā nozīmīgs darba devējs un, neraugoties uz izaicinājumiem, 2012. gadā ir saglabājusi noturīgu vidējo darbinieku skaitu. Sabiedrība pastāvīgi investē darbinieku attīstībā, arī 2012. gadā dažāda veida apmācības un profesionālās kvalifikācijas celšanas pasākumus apmeklējuši tuvu 40% uzņēmuma darbinieku. Sabiedrība regulāri nodrošina arī prakses iespējas topošajiem speciālistiem, daļa no kuriem vēlāk kļūst par uzņēmuma darbiniekiem. Sabiedrība ir saņēmusi Sudraba medaļu Ilgtspējas Indeksā, kas ir augsts novērtējums tiem procesiem un sasniegumiem, kas ir ieviesti uzņēmumā.

2012. gadā Sabiedrībā vidēji strādāja 613 darbinieki, tāpat kā 2011. gadā - 613, un viņu bruto mēnešalga vidēji sastādīja 898 eiro (2011. gadā - 811 eiro).

Sabiedrības pieredze un iestrādes vecāka gadagājuma darbinieku atbalstīšanā ir novērtētas valsts līmenī. Sabiedrība ir to piecu labāko Latvijas uzņēmumu vidū, kas saņēmuši īpašu novērtējumu - Labklājības ministrijas Atzinības rakstu "Senioram draudzīgs uzņēmums".

Finanšu risku vadība

Uzņēmuma finanšu riska vadības politika aprakstīta finanšu pārskata 29. pielikumā.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātus.

Izpildinstitūcijas ieteiktā peļņas sadale

2012
EUR

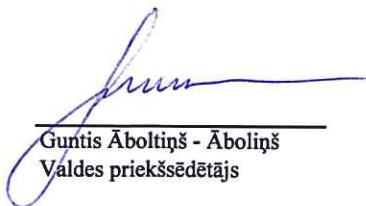
Sadalāmā peļņas daļa	5 966 106
Ieteiktā peļņas sadale: nesadalītā peļņa	5 966 106

Turpmākā Sabiedrības attīstība

Turpmāk īpaša uzmanība tiks pievērsta gan jaunu konkurētspējīgu produktu attīstībai, gan esošās tirgus daļas saglabāšanai Latvijā un izaugsmei eksporta tirgos. Tas nav iespējams bez mērķtiecīgas un zinošas komandas. Uzņēmuma profesionāļu rindas ir papildinājuši pērn daudzi jauni darbinieki, kā arī uzņēmums ir suminājis tos, kas AS Latvijas balzams strādā divdesmit un vairāk gadus. Uzņēmuma vērtība ir tā speciālisti.

2013. gadā Sabiedrības prioritātes būs tālāka ražošanas un loģistikas izmaksu kontrole, optimizācija un ražošanas efektivitātes paaugstināšana, ieviešot inovatīvus un videi draudzīgus risinājumus, kas sekmēs uzņēmuma konkurētspēju.

Sabiedrība turpinās īstenot atbildīgu, uz ilgtspēju vērstu politiku, īpašu uzmanību veltot vides, darba drošības un tirgus attiecību aspektiem, nemitīgi pilnveidojot pasākumus, kas mazinātu Sabiedrības kaitīgo ietekmi uz vidi, izvirzot augstas prasības pret sevi un saviem sadarbības partneriem.



Guntis Āboliņš - Āboliņš
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2013. gada 19. aprīlis

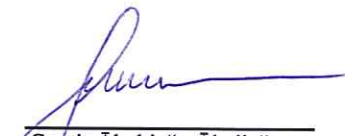
AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Vadība ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem Finanšu pārskatu standartiem (SFPS). Finanšu pārskati patiesi atspoguļo Sabiedrības finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, darbības rezultātus un naudas plūsmu par pārskata gadu.

Valde apstiprina, ka finanšu pārskata no 9. līdz 40. lappusei sagatavošanā pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti. Grāmatvedības politika salīdzinot ar iepriekšējo gadu nav mainījusies. Valde 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 arī atbildīga par Latvijas Republikas likumdošanas prasību izpildi.


Guntis Āboliņš - Āboliņš
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2013. gada 19. aprīlis



BAKER TILLY BALTICS

Baker Tilly Baltics SIA
Kronvalda bulv. 10-32
Rīga, LV-1010
Latvia
Tel.: +371 6732 1000
Fax.: +371 6732 4444
www.bakertillybaltics.lv

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS Latvijas balzams akcionāriem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotā AS Latvijas balzams gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 9. līdz 42. lappusei, revīziju. Finanšu pārskats ietver 2012. gada 31. decembra finanšu stāvokļa pārskatu, peļņas vai zaudējumu pārskatu, apvienoto ienākuma pārskatu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par periodu no 2012. gada 1. janvāra līdz 2012. gada 31. decembrim (Pārskata gads), kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Uzņēmuma vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kā arī par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Revidentu atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidentu profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidenti ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un vadības veikto grāmatvedības aplēšu pamatotības izvērtējumu, kā arī finanšu pārskata vispārējā izklāsta izvērtējumu.

Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revidentu atzinuma izteikšanai.

Atzinums

Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS Latvijas balzams finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, kā arī par tā darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām pārskata gadā saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.



Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par pārskata gadu, kas atspoguļots pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 5. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

Baker Tilly Baltics SIA
licence Nr. 80



Ēriks Bahirs
valdes priekšsēdētājs,
zvērināts revidents,
sertifikāts Nr. 136

Rīgā, 2013. gada 23. aprīlī

Baker Tilly Baltics ir neatkarīgs Baker Tilly International biedrs. Baker Tilly International Limited ir reģistrēts Lielbritānijā. Baker Tilly International nesniedz profesionālos pakalpojumus klientiem. Katrs biedrs darbojas kā atsevišķa un neatkarīga juridiska persona. Baker Tilly UK Group LLP, neatkarīgais Baker Tilly International biedrs Lielbritānijā, ir Baker Tilly preču zīmes īpašnieks. Baker Tilly Baltics nesniedz piedāvājumus, kā arī nedarbojas Baker Tilly International vārdā. Ne Baker Tilly International, ne Baker Tilly Baltics, arī ne citi Baker Tilly International biedri nenes atbildību par citu biedru darbību vai atteikšanos no darbības. Turklāt ne Baker Tilly International, ne kādam citam biedram nav tiesības īstenot vadības kontroli pār kādu citu biedru.

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU PĀRSKATS

	Pielikums	2012 EUR	2011 EUR
Neto apgrozījums	(1)	67 394 618	66 752 373
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2)	(54 652 112)	(52 850 053)
Bruto peļņa (zaudējumi)		12 742 506	13 902 320
Pārdošanas izmaksas	(3)	(4 595 727)	(5 236 587)
Administrācijas izmaksas	(4)	(3 540 209)	(2 929 821)
Pārējie ieņēmumi	(5)	1 947 623	1 679 399
Pārējās izmaksas	(6)	(106 828)	(381 385)
Finanšu ieņēmumi	(8)	1 549 648	1 129 444
Finanšu izmaksas	(9)	(869 304)	(1 850 985)
Peļņa pirms ienākuma nodokļa		7 127 710	6 312 384
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(10)	(1 161 604)	(1 116 254)
Neto peļņa		5 966 106	5 196 131
Peļņa uz vienu akciju (EUR centos)			
Pamata	(11)	79.58	69.31
Koriģēta	(11)	79.58	69.31

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

APVIENOTAIS IENĀKUMU PĀRSKATS

	Pielikums	2012 EUR	2011 EUR
Neto peļņa		<u>5 966 106</u>	<u>5 196 131</u>
Citi ienākumi / (zaudējumi)			
Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezervju samazinājums	(13)	-	(401 438)
		-	-
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās pamatlīdzekļu pārvērtēšanas un izslēgšanas rezultātā	(10)	-	60 216
Finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņas	(20)	81 247	210 427
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās par finanšu instrumentu patieso vērtību	(10)	(12 188)	(31 564)
Citi ienākumi / (zaudējumi)		<u>69 059</u>	<u>(162 358)</u>
Kopējie ienākumi		<u>6 035 165</u>	<u>5 033 773</u>

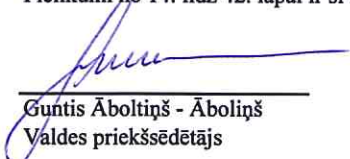
Pielikumi no 14. līdz 42. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS

		31.12.2012. EUR	31.12.2011. EUR
<u>AKTĪVS</u>	Pielikums		
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi	(12)	138 326	40 952
Pamatlīdzekļi	(13)	18 545 529	20 209 267
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	(25f)	25 300 000	25 300 000
Pārējie ilgtermiņa ieguldījumi		34 149	34 149
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		44 018 004	45 584 368
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi	(14)	23 467 439	21 936 058
Pircēju un pasūtītāju parādi	(15)	857 138	984 733
Radniecīgo sabiedrību parādi	(25e)	55 154 670	50 334 241
Pārējie apgrozāmie līdzekļi	(16)	810 999	963 203
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(10)	-	163 548
Nauda un naudas ekvivalenti	(17)	92 899	32 809
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		80 383 145	74 414 591
<u>Aktīvi kopā:</u>		124 401 149	119 998 958
<u>PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS</u>			
		31.12.2012. EUR	31.12.2011. EUR
Pašu kapitāls			
Akciju kapitāls	(18)	10 667 128	10 667 128
Akciju emisijas uzcelojums		87 887	87 887
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	(13)	11 518 963	11 518 963
Atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerve	(20)	-	(69 059)
Nesadalītā peļņa		50 121 211	44 155 105
Pašu kapitāls kopā:		72 395 188	66 360 023
Saistības			
Ilgtermiņa saistības			
Aizņēmumi	(19)	5 143 324	6 784 174
Atliktā nodokļa saistības	(10)	1 733 136	1 907 997
Ilgtermiņa saistības kopā:		6 876 461	8 692 171
Īstermiņa saistības			
Aizņēmumi	(19)	20 572 507	24 682 404
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		5 546 721	5 770 324
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(25e)	1 913 976	2 166 611
Uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības	(10)	220 820	-
Atvasinātie finanšu instrumenti	(20)	-	81 247
Pārējās saistības	(21)	16 875 476	12 246 178
Īstermiņa saistības kopā:		45 129 500	44 946 764
Saistības kopā:		52 005 961	53 638 935
<u>Pašu kapitāls un saistības kopā:</u>		124 401 149	119 998 958

Pielikumi no 14. līdz 42. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Guntis Āboliņš - Āboliņš
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2013. gada 19. aprīlis

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Akciju kapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	Atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2010.	10 667 128	87 887	11 860 184	(247 923)	38 958 974	61 326 250
Neto peļņa	-	-	-	-	5 196 131	5 196 131
<i>Citi ienākumi / (zaudējumi)</i>						
Atvasināto finanšu instrumentu patiesas vērtības izmaiņas	-	-	-	210 427	-	210 427
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās	-	-	60 216	(31 564)	-	28 652
Pamatlīdzekļu pārvērtēšana	-	-	(401 438)	-	-	(401 438)
Kopā ienākumi vai zaudējumi	-	-	(341 222)	178 864	5 196 131	5 033 773
31.12.2011.	10 667 128	87 887	11 518 963	(69 059)	44 155 105	66 360 023
Neto peļņa	-	-	-	-	5 966 106	5 966 106
<i>Citi ienākumi / (zaudējumi)</i>						
Atvasināto finanšu instrumentu patiesas vērtības izmaiņas	-	-	-	81 247	-	81 247
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās	-	-	-	(12 188)	-	(12 188)
Kopā ienākumi vai zaudējumi	-	-	-	69 059	5 966 106	6 035 165
31.12.2012.	10 667 128	87 887	11 518 963	-	50 121 211	72 395 188

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	Pielikums	2012 EUR	2011 EUR
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības			
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	(22)	8 170 920	5 871 337
Samaksātie procenti		(1 072 088)	(1 477 726)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		(965 894)	(1 349 611)
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības		6 132 937	3 044 000
Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(12), (13)	(562 972)	(376 458)
Saņemtie procenti par aizdevumiem		30 465	47 383
Neto naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem		(532 507)	(329 075)
Naudas plūsma no finanšu darbības			
Izmaiņas kredītlīnijās	(19)	(994 856)	1 898 509
Saņemtie aizdevumi	(25g)	213 431	298 803
Atmaksātie aizņēmumi	(19)	(4 750 773)	(5 023 349)
Samaksāts par finanšu līzings līgumiem		(8 143)	(2 625)
Neto naudas plūsma no finanšu darbības		(5 540 341)	(2 828 662)
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums)		60 089	(113 737)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		32 809	146 546
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	(17)	92 899	32 809

Pielikumi no 14. līdz 42. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

PIELIKUMI FINANŠU PĀRSKATIEM

I. VISPĀRĒJA INFORMĀCIJA

Sabiedrība ir lielākais alkoholisko dzērienu ražotājs Baltijā. Kopumā AS Latvijas balzams ražo vairāk nekā 130 dažādu nosaukumu alkoholiskos dzērienus. Sabiedrības lielākais akcionārs, kuram pieder 89.53% no Sabiedrības akciju kapitāla, ir S.P.I. Regional Business Unit B.V. (iepriekšējais nosaukums S.P.I. Distilleries B.V.), kurš ir reģistrēts Nīderlandē.

AS Latvijas balzams ir akciju sabiedrība, kura ir dibināta un atrodas Latvijā. Sabiedrība ir 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 tiek kotētas Rīgas Fondu biržās otrajā sarakstā.

Sabiedrības tekošais finanšu gads ir no 2012. gada 1. janvāra līdz 2012. gada 31. decembrim.

Šo finanšu pārskatu ir apstiprinājusi Sabiedrības valde 2013. gada 19. aprīlī un valdes vārdā to ir parakstījis Valdes priekšsēdētājs Guntis Āboltiņš - Āboliņš.

Sabiedrības auditors ir SIA Baker Tilly Baltics.

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

(1) Sagatavošanas bāze

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Finanšu pārskati ir sagatavoti, balstoties uz sākotnējo izmaksu uzskaites metodi, kas modificēta veicot pamatlīdzekļu pārvērtēšanu, kā norādīts grāmatvedības politikas (7) sadaļā un atvasināto finanšu instrumentu uzskaiti patiesā vērtībā (sk. grāmatvedības politikas (12) sadaļu).

Lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, nepieciešams izdarīt būtiskus pieņēmumus. Tāpat, sagatavojot pārskatus, vadībai ir nepieciešams izdarīt pieņēmumus un spriedumus, piemērojot Sabiedrības izvēlēto uzskaites politiku. Būtiski pieņēmumi un spriedumi aprakstīti (21) sadaļā grāmatvedības politikai.

a) Standarti, grozījumi un interpretācijas, kuri ir ieviesti pārskata gadā

SFPS 7 Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana – Finanšu aktīvu nodošana - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2011. gada 1. jūlija vai vēlāk).

Grozījumi sekmē informācijas caurspīdīgumu par aktīvu nodošanas darījumiem (piem. ieķīlāšana) un uzlabo lietotāju izpratni par riskiem, kas saistīti ar aktīvu nodošanu un šo risku efektu uz uzņēmuma finansiālo stāvokli, īpaši tiem, kas ietver finanšu aktīvu pārvēršanu vērtspapīros (securitisation). Šie grozījumi neietekmē finanšu pārskatus, jo Sabiedrībai nav šādu darījumu.

b) Standarti, grozījumi un interpretācijas, kuri nav stājušies spēkā un kurus Sabiedrība nav vēl piemērojusi

SGS 1 - Finanšu pārskatu sniegšana - Citu ienākumu posteņu, kas netiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu pārskatā, uzrādīšana - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2012. gada 1. jūlija vai vēlāk).

Grozījumi SGS 1 maina citu ienākumu posteņu, kas netiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu pārskatā, grupēšanas principus. Posteņi, kas nākotnē varētu tikt pārklasificēti, iekļaujot tos peļņas vai zaudējumu pārskatā (piemēram, pārtraucot to atzīšanu vai veicot norēķinus), jāuzrāda atsevišķi no posteņiem, kas nekad netiks pārklasificēti. Šie grozījumi ietekmē tikai citu ienākumu posteņu uzrādīšanu finanšu pārskatos un neatstās efektu uz Sabiedrības finanšu stāvokli vai darbības rezultātiem. Sabiedrība šobrīd novērtē standarta pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

Sagatavošanas bāze (turpinājums)

SGS 12 Ienākuma nodokļi - Pamatā esošo aktīvu atgūšana (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra vai vēlāk).

Grozījumi precizē atliktā nodokļa aprēķināšanas kārtību attiecībā uz ieguldījuma īpašumiem, kas novērtēti patiesajā vērtībā. Grozījumi ievieš atspēkojamu pieņēmumu, ka atliktais nodoklis ieguldījuma īpašumiem, kuri novērtēti pēc patiesās vērtības, jāaprēķina, pieņemot, ka attiecīgs īpašums tiks pārdots. Papildus ir ieviesta prasība, kas nosaka, ka atliktais nodoklis, kas piemērots, nolietojumam nepakļautiem aktīviem, kas novērtēti, izmantojot SGS 16 norādīto pārvērtēšanas modeli, vienmēr jāaprēķina, pamatojoties uz attiecīgā aktīva pārdošanas vērtību. Sabiedrība ir izvērtējusi, ka šie grozījumi neietekmēs tās finanšu stāvokli un darbības rezultātus, jo Sabiedrībai nav ieguldījumu īpašumus.

SGS 19 Darbinieku pabalsti - Pārstrādāts (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra vai vēlāk, vēl neapstiprināti ES).

Pārstrādāts standarts iekļauj grozījumus, sākot no būtiskām izmaiņām, piemēram, koridora (jeb diapazona) principa un plāna aktīvu sagaidāmās atdeves koncepcijas izslēgšanas, līdz vienkāršiem paskaidrojumiem un redakcionāliem labojumiem. Sabiedrība šobrīd novērtē standarta pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

SFPS 1, SFPS pirmā piemērošana - Hiperinflācija un Fiksēto datuma noņemšana SFPS pirmajai piemērošanai - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. jūlija, vai vēlāk).

Grozījumi dod norādes kā uzņēmumam jāsaprot SFPS finanšu pārskati gadījumos, kad tā funkcionālā valūta ir pakļauta būtiskai hiperinflācijai. Šie grozījumi neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus.

SFPS 1, SFPS pirmā piemērošana - Valsts aizņēmumi - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. jūlija vai vēlāk).

Grozījumi dod norādes kā pirmajos SFPS pārskatos būtu jāuzskaita valsts aizņēmumi ar procentiem, kas ir zem tirgus vērtības. Šie grozījumi neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus.

SFPS 13 Patiesās vērtības novērtēšana (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra vai vēlāk).

SFPS 13 ievieš vienotu pieeju patiesās vērtības noteikšanai situācijās, kad patiesā vērtība piemērojama saskaņā ar SFPS prasībām. SFPS 13 nemaina patiesās vērtības izmantošanas prasības, bet sniedz norādes patiesās vērtības novērtēšanā, kad tā tiek prasīta vai ir atļauta. Šis standarts jāpiemēro retrospektīvi, un atļauta arī tā ātrā piemērošana. Sabiedrība šobrīd novērtē standarta pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

SGS 32 Finanšu instrumenti: informācijas sniegšana – Finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējs ieskaits - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra vai vēlāk).

Grozījumi paskaidro formulējumu „šobrīd ir juridiskas tiesības veikt ieskaitu”, kā arī paskaidro SGS 32 sniegto savstarpējā ieskaita kritēriju piemērošanu norēķinu sistēmām (piemēram, centrālās ieskaita iestādes sistēmām), kas izmanto bruto norēķinu mehānismus, kas netiek veikti vienlaicīgi. SGS 32 grozījumi jāpiemēro retrospektīvi. Atļauta ātrā piemērošana, tomēr tikai ar SFPS 7 grozījumiem attiecībā uz finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējo ieskaitu. Sabiedrība šobrīd novērtē šo grozījumu pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

SFPS 7 Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana – Finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējais ieskaits - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra vai vēlāk).

Grozījumi ievieš kopīgas informācijas sniegšanas prasības. Tādējādi finanšu pārskatu lietotājiem tiktu sniegta noderīga informācija, lai varētu novērtēt ieskaita vienošanās ietekmi vai iespējamo ietekmi uz uzņēmuma finansiālo stāvokli. SFPS 7 grozījumi jāpiemēro retrospektīvi. Sabiedrība šobrīd novērtē šo grozījumu pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

SFPS 10 Konsolidētie finanšu pārskati (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2014. gada 1. janvāra vai vēlāk).

SFPS 10 aizstāj to SGS 27 "Konsolidētie un atsevišķie finanšu pārskati" daļu, kas attiecas uz konsolidēto finanšu pārskatu uzskaiti. Tajā aplūkoti arī jautājumi, kas minēti PIK 12 „Konsolidācija – īpašam nolūkam dibināti uzņēmumi”. SFPS 10 nemaina konsolidācijas procedūras, bet nosaka izmaiņas kontroles definīcijā, lai iekļautu citu uzņēmumu konsolidētos finanšu pārskatos. Ņemot vērā, ka Sabiedrībai nav ieguldījumu meitas un īpašam nolūkam dibinātu uzņēmumu kapitālos, šis standarts neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus.

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

Sagatavošanas bāze (turpinājums)

SFPS 11 Kopīgi kontrolēti uzņēmumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2014. gada 1. janvāra vai vēlāk).

SFPS 11 aizstāj SGS 31 „Līdzdalība kopuzņēmumos” un PIK 13 „Kopīgi kontrolēti uzņēmumi – kopuzņēmuma dalībnieku nemonetārie ieguldījumi”. SFPS izslēdz iespēju kopīgi kontrolētu uzņēmumu uzskaitē izmantot proporcionālo konsolidāciju. Tā vietā kopīgi kontrolēti uzņēmumi, kas atbilst kopuzņēmuma definīcijai, jāuzskaita, izmantojot pašu kapitāla metodi. Ņemot vērā, ka Sabiedrībai nav ieguldījumu kopīgi kontrolētos uzņēmumos, šis standarts neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus.

SFPS 12 Informācijas sniegšana par līdzdalību citos uzņēmumos (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2014. gada 1. janvāra vai vēlāk).

SFPS 12 iekļauj visas informācijas atklāšanas prasības, kas iepriekš saistībā ar konsolidēto finanšu pārskatu sagatavošanu bija noteiktas SGS 27, kā arī visas informācijas atklāšanas prasības, kas iepriekš noteiktas SGS 31 un SGS 28. Šīs prasības attiecas uz informācijas atklāšanu par uzņēmuma līdzdalību meitas uzņēmumos, kopīgi kontrolētos uzņēmumos, asociētajos uzņēmumos un īpašam nolūkam dibinātos uzņēmumos. Noteiktas arī vairākas jaunas informācijas sniegšanas prasības. Ņemot vērā, ka Sabiedrībai nav ieguldījumu citos uzņēmumos, šis standarts neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus.

SGS 27 Atsevišķie finanšu pārskati - Pārstrādāts (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2014. gada 1. janvāra vai vēlāk).

Jauno SFPS 10 un 12 ieviešanas rezultātā pārstrādāts SGS 27, kas attiecas tikai ar meitas uzņēmumu, kopīgi kontrolētu uzņēmumu un asociēto uzņēmumu uzskaiti atsevišķos finanšu pārskatos. Ņemot vērā, ka Sabiedrībai nav ieguldījumu meitas uzņēmumu, kopīgi kontrolētu uzņēmumu un asociēto uzņēmumu kapitālos, pārstrādāts standarts neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus.

SGS 28 Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos - Pārstrādāts (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2014. gada 1. janvāra vai vēlāk).

Jauno SFPS 11 un 12 ieviešanas rezultātā pārstrādātam SGS 28 tika mainīts nosaukums uz „Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos”, un tajā tiek aplūkota pašu kapitāla metodes piemērošana ne tikai ieguldījumiem asociētajos uzņēmumos, bet arī kopuzņēmumos. Ņemot vērā, ka Sabiedrībai nav ieguldījumu kopīgi kontrolētu uzņēmumu un asociēto uzņēmumu kapitālos, pārstrādātais standarts neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus.

SFPIK 20 Izstrādes izmaksas ražošanas procesa posmā atklātajos karjeros (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra vai vēlāk).

Šī interpretācija attiecas tikai uz tām izstrādes izmaksām, kas radušās karjera darbības procesa posmā („ražošanas izstrādes izmaksas”). Sabiedrība neveic derīgo izrakteņu ieguvu līdz ar to šī interpretācija neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus.

Labojumi SFPS, izdoti 2011. gadā (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra vai vēlāk).

Labojumi veikti SFPS 1, SGS 1, SGS 16, SGS 32 un SGS 34. Labojumi sastāv pārsvarā no nebūtisko izmaiņu salikuma un skaidrojumiem dažādās sfērās. Šie grozījumi neatstāj nozīmīgu efektu uz Sabiedrības finanšu pārskatiem.

SFPS 10, SFPS 11 un SFPS 12 - Pārējas nosacījumi - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra vai vēlāk, vēl neapstiprināts ES).

Grozījumi atrunā papildus pārējas nosacījumus SFPS 10, 11 un 12, ierobežojot prasības sniegt korigēto salīdzināmo informāciju tikai par iepriekšējo salīdzināmo periodu. Attiecībā uz informācijas atklāšanu par nekonsolidētiem strukturētiem uzņēmumiem, grozījumi atceļ prasības sniegt salīdzināmo informāciju par periodu līdz SFPS 12 tiek pirmo reizi piemērots. Ņemot vērā, ka Sabiedrībai nav ieguldījumu citos uzņēmumos, šis standarts neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus.

SFPS 9, Finanšu instrumenti 1. daļa: Klasifikācija un novērtēšana (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2015. gada 1. janvāra, vēl neapstiprināts ES).

SFPS 9 aizvieto tās SGS 39 daļas, kuras attiecas uz finanšu aktīvu klasifikāciju un novērtēšanu. Sabiedrība šobrīd novērtē standarta pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

(2) Salīdzinošo rādītāju pārklasifikācija

Lai uzlabotu finanšu pārskatu datu analīzi 2012. gadā Sabiedrība veica pārējo ieņēmumu un izmaksu pārklasifikāciju peļņas vai zaudējumu pārskatā. Pārklasifikācijai nav ietekmes uz finanšu rezultātu. Finanšu pārskatā salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu klasificēti pēc pārskata gada principiem un ir salīdzināmi.

Pēc S.P.I. grupas uzņēmumu pasūtījumiem Sabiedrība sniedz pakalpojumus, kas saistīti ar ražošanas nodrošināšanu, ņemot par to atsevišķu atlīdzību. Ņemot vērā ka šie pakalpojumi ir ražošanas procesa sastāvdaļa, pārskata gadā šī atlīdzība uzrādīta neto apgrozījumu sastāvā, bet sniegto pakalpojumu izmaksas klasificētas pēc tās būtības kā ražošanas izmaksas. Tāpat arī citu sniegto pakalpojumu, kas ir uzrādīti kā pārējie ieņēmumi, tiešās izmaksas ir pārklasificētas pēc tās būtības.

	2011 Labots Posteņa nosaukums	2011 Pirms labojumiem Posteņa nosaukums	Summa EUR
Ieņēmumi no ražošanas nodrošināšanas pakalpojumiem	Neto apgrozījums	Pārējie ieņēmumi	1 221 262
Tiešas izmaksas ražošanas nodrošināšanas pakalpojumiem	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	Pārējās izmaksas	1 163 105
Tiešas izmaksas citiem sniegtiem pakalpojumiem, kas klasificēti posteņī "Pārējie ieņēmumi"	Pārdošanas izmaksas Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	Pārējās izmaksas Pārējās izmaksas	143 158 38 681

(1)

(3) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

1

(a) Darījumos izmantotā un uzskaites valūta

Sabiedrības finanšu pārskatu posteņi tiek uzskaitīti tās ekonomiskās vides valūtā, kurā sabiedrība darbojas (uzskaites valūta). Finanšu pārskatu posteņi ir izteikti Latvijas latos (Ls), kas ir Sabiedrības uzskaites valūta, konvertēti EUR.

(b) Darījumi un atlikumi

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti uzskaites valūtā pēc noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Šo darījumu veikšanas un monetāro aktīvu un saistību, kas izteikti ārvalstu valūtās, pārrēķināšanas latos pēc gadu beigu kursa rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Uz gada beigām visvairāk izmantoto valūtu kursi bija šādi:

	31.12.2012.	31.12.2011.
	EUR	EUR
1 USD	0.756	0.774
1 LVL	1.423	1.423
1 LTL	0.290	0.290

(4) Segmentu informācija

Darbības segments ir uzņēmuma sastāvdaļa, kas tiek noteikta pēc sekojošiem kritērijiem: (i) ir iesaistīts tādās biznesa aktivitātēs, kas ļauj gūt ienākumus un ciest zaudējumus; (ii) tāds, kura darbības rezultātus regulāri pārbauda lēmumu pieņemošā institūcija Sabiedrībā, kura ir atbildīga par resursu sadali un darbības segmenta sniegumu novērtēšanu un (iii) tāds, kuram ir pieejama konfidenciāla finansiāla informācija.

Darbības segmenta informācija tiek ziņota atbilstoši iekšējām atskaitēm, ko iesniedz lēmumus pieņemošajai Sabiedrības institūcijai, kas ir Valde.

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

(5) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir alkoholisko dzērienu ražošana un realizācija. Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsūma atskaitot piešķirtās atlaides, pievienotās vērtības nodokli un akcīzes nodokli.

Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem. Ieņēmumi no soda naudām tiek atzīti to saņemšanas brīdī. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījumu izpildes pakāpes metodei.

Procentu ienākumi un izdevumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu pārskatā par visiem aizdevumiem un aizņēmumiem, kuri novērtēti amortizētajā vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi.

(6) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no licencēm un patentiem. Nemateriālie ieguldījumi tiek uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto amortizāciju. Amortizāciju aprēķina sākot no brīža, kad aktīvi ir pieejami lietošanai. Nemateriālajiem ieguldījumiem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes, lai norakstītu to iegādes vērtību līdz to aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādus periodus:

Licences un patenti

Gados
3-5

Gadījumos, kad kāda nemateriālā aktīva finanšu stāvokļa pārskata vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā aktīva vērtība tiek samazināta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā nemateriālā ieguldījuma patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

(7) Pamatlīdzekļi

Ēkas un būves ir uzrādītas patiesajā vērtībā, pamatojoties uz periodisku neatkarīgu vērtētāju vērtējumu, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Pārvērtēšanas brīdī uzkrātais nolietojums tiek izslēgts pret aktīva sākotnējo vērtību, neto summa tiek iekļauta pārvērtētajā vērtībā. Zeme ir uzrādīta patiesajā vērtībā, pamatojoties uz periodisku neatkarīgu vērtētāju vērtējumu. Pārējie pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Iegādes vērtībā ir iekļauti izdevumi, kas tieši saistīti ar pamatlīdzekļa iegādi.

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

Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums tiek uzrādīts pašu kapitāla postenī "Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves", bet vērtības samazinājums tiek norakstīts no iepriekšējos gados minētajā rezervē ieskaitītā attiecīgā pamatlīdzekļa vērtības pieauguma (atskaitot atlikto nodokli), pārsniegumu iekļaujot apvienotā ienākuma pārskatā.

Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Pārējiem aktīviem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes, lai norakstītu pamatlīdzekļa iegādes vai pārvērtēšanas vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādu periodus:

Ēkas
Ražošanas iekārtas
Pārējās iekārtas un aprīkojums

Gados

10 - 71
2 - 25
2 - 25

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Gadījumos, kad kāda pamatlīdzekļa finanšu stāvokļa pārskata vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Attiecīgais vērtības samazinājums tiek ietverts izmaksās vai attiecināts pret pārvērtēšanas rezervi, ja attiecīgais pamatlīdzeklis iepriekš ticis pārvērtēts.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par aizņēmumu izmaksām un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par aizņēmumu izmaksām periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa finanšu stāvokļa pārskata vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti attiecīgā perioda apvienotā ienākumu pārskatā. Kad pārvērtētie pamatlīdzekļi tiek pārdoti, postenī "Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves" iekļautās vērtības tiek pārklasificētas uz nesadalīto peļņu.

(8) Mantisko un nemateriālo aktīvu vērtības samazinājums

Visiem Sabiedrības mantiskiem / ķermeniskiem 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 finanšu stāvokļa pārskata vērtības neatgūstamību. Zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti vērtībā, kas ir starpība starp aktīva finanšu stāvokļa pārskata vērtību un tā atgūstamo vērtību. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā aktīva patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas un tā lietošanas vērtības. Lai noteiktu vērtības samazinājumu, aktīvi tiek sagrupēti, balstoties uz zemāko līmeni, kuram var identificēt naudas plūsmu (naudu ienesošās vienības). Aktīvi, kuru vērtība ir tikusi samazināta, katra pārskata gada beigās tiek izvērtēti, lai identificētu iespējamo vērtības samazinājuma reversēšanu.

(9) Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvais līzings)

Aktīvi, kas tiek iznomāti operatīvajā nomā, tiek uzrādīti pamatlīdzekļu sastāvā iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas perioda garumā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot likmes, kas noteiktas līdzīgiem Sabiedrības pamatlīdzekļiem.

(10) Krājumi

Krājumi ir norādīti zemākajā no pašizmaksas un neto pārdošanas vērtības. Pašizmaksa aprēķināta, izmantojot vidējo svērto metodi. Neto pārdošanas vērtība ir normālas Sabiedrības darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena, atskaitot krājumu pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Gadījumos, kad krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, šiem krājumiem tiek izveidoti uzkrājumi to vērtības samazināšanai līdz neto pārdošanas vērtībai.

(11) Aizdevumi un debitoru parādi

Aizdevumi un debitoru parādi sākotnēji tiek atzīti patiesajā vērtībā un turpmāk uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmju metodi, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi, ka Sabiedrība nevarēs saņemt parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Būtiskas debitora finanšu grūtības, varbūtība, ka tiks sāta bankrota procedūra vai reorganizācija, kā arī maksājumu saistību nepildīšana ir pazīmes, ka aizdevumu un debitoru parādu vērtība ir samazinājusies. Uzkrājums vērtības samazinājumam ir starpība starp aktīva finanšu stāvokļa pārskata vērtību un aplēstās nākotnes naudas plūsmas pašreizējo vērtību, kas noteikta diskontējot ar efektīvo procentu likmi. Uzkrājumu izmaiņas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu pārskatā.

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

(12) Atvasinātie finanšu instrumenti un risku ierobežošanas uzskaitē

Atvasinātie finanšu instrumenti tiek sākotnēji atzīti pēc to patiesās vērtības dienā, kad ir noslēgts līgums un turpmāk pārvērtēti to patiesajā vērtībā. Peļņas vai zaudējumu atzīšanas metode ir atkarīga no tā vai atvasinātie finanšu instrumenti tiek klasificēti kā riska ierobežošanas instrumenti, un ja tā, atkarībā no riska ierobežošanai pakļautā postēja. Šobrīd Sabiedrība izmanto atvasinātos finanšu instrumentus kā riska ierobežošanas uzskaitē procentu likmes izmaiņām saņemtiem aizņēmumiem (naudas plūsmas riska ierobežošanas instrumenti).

Efektīvā daļa no izmaiņām norādīto atvasināto finanšu instrumentu patiesajā vērtībā, kas izmantota un klasificējas kā naudas plūsmas riska ierobežošanas instrumenti, atzīta pašu kapitālā postenī „Atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerves”. Peļņa vai zaudējumi saistībā ar neefektīvo daļu tiek nekavējoties atzīti peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Uzkrātais apjoms pašu kapitālā tiek pārklasificēts peļņas un zaudējumu pārskatā periodos, kad riska ierobežošanas pakļautais postenis ietekmē peļņu vai zaudējumus. Peļņa vai zaudējumi saistībā ar efektīvo daļu no procentu likmes riska ierobežošanas instrumentiem mainīgās likmes aizņēmumiem atzīti peļņas un zaudējumu pārskatā postenī „Finanšu izmaksas”. Peļņa vai zaudējumi saistībā ar neefektīvo daļu atzīti peļņas un zaudējumu pārskatā postenī „Pārējās izmaksas”.

(13) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem, nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem.

(14) Pamatkapitāls un dividendes

Pamata akcijas tiek klasificētas kā pašu kapitāls. Sabiedrības akcionāriem izmaksājamās dividendes tiek atspoguļotas kā saistības Sabiedrības finanšu pārskata periodā, kurā Sabiedrības akcionāri apstiprina dividendes.

(15) Aizņēmumi

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

Aizņēmumi tiek klasificēti kā īstermiņa saistības, izņemot gadījumus, kad Sabiedrībai ir neatsaucamas tiesības atlikt saistību nokārtošanu uz vismaz 12 mēnešiem pēc gada beigām.

(16) Pensiju izmaksas

Sabiedrība veic Valsts Sociālās apdrošināšanas obligātās maksājumus valsts pensiju apdrošināšanai un valsts fondēto pensiju shēmā saskaņā ar Latvijas likumdošanu. Valsts fondēto 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 fondēto pensiju shēma nevar nokārtot savas saistības pret darbiniekiem. Valsts Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas tiek atzītas kā izmaksas, izmantojot uzkrājumu principu un ir iekļautas darbinieku izmaksās.

(17) Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

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

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

(18) Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu. Spēkā esošā likumdošana nosaka 15 procentu nodokļa likmi.

Atliktais ienākuma nodoklis tiek uzkrāts pilnā apmērā saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Tomēr, ja atliktais nodoklis rodas no sākotnējās aktīvu vai saistību atzīšanas, kas radās darījuma rezultātā, kas nav uzņēmējdarbības apvienošana, un kas darījuma brīdī neietekmē peļņu vai zaudējumus ne finanšu pārskatos, ne nodokļu mērķiem, atliktais nodoklis netiek atzīts.

Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļa likme (un likumdošana), kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies, pamatojoties uz gada beigās noteiktajām nodokļu likmēm.

Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas nemateriālo ieguldījumu amortizācijas un pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no uzkrājumiem lēnas apgrozības precēm, no uzkrātajām izmaksām atvaļinājumiem un prēmijām. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams finanšu stāvokļa pārskata aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad ir ticams, ka Sabiedrībai būs pietiekams ar nodokli apliekams ienākums, pret kuru varēs segt pagaidu atšķirības.

(19) 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.

(20) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības lielākie akcionāri, Valdes un Padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Par saistītām pusēm tiek uzskatīti arī sabiedrības, kas atrodas galīgā kontrolējošā dalībnieka kontrolē vai būtiskā ietekmē.

(21) Būtiski pieņēmumi un spriedumi

Lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, nepieciešams izdarīt būtiskus pieņēmumus. Tāpat, sagatavojot pārskatus, vadībai ir nepieciešams izdarīt pieņēmumus un spriedumus, piemērojot Sabiedrības izvēlēto uzskaites politiku.

Finanšu pārskatu sagatavošana, izmantojot SFPS, prasa izmantot aplēses un pieņēmumus, kuri ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un saistību vērtības, un pielikumos sniegto informāciju finanšu pārskatu datumā, kā arī pārskata periodā atzītos ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras vairāk var ietekmēt pieņēmumi, ir pamatlīdzekļu pārvērtēšana, pārvērtēšanas regularitātes noteikšana, vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas periodu, kā arī debitoru un krājumu atgūstamo vērtību, kā aprakstīts attiecīgajos pielikumos.

a) Zemes un ēku pārvērtēšana

Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļu patieso vērtību balstoties uz neatkarīgu, sertificētu vērtētāju novērtējumiem, kuri tiek veikti saskaņā ar nekustamā īpašuma vērtēšanas standartiem un balstoties uz salīdzināmo darījumu metodi, kā arī ieņēmumu diskontēšanas un celtniecības izmaksu metodēm.

Vadība uzskata, ka zemes un ēku pārvērtēšana ir jāveic vismaz reizi 5 gados vai biežāk, ja ir konstatētas vērtības samazinājuma pazīmes. Pēc vadības aplēsēm pārskata gadā netika konstatēti faktori, kas norādītu uz iespējamām būtiskām izmaiņām šo aktīvu vērtībās, kā rezultātā netika veiktas pamatlīdzekļu patiesas vērtības noteikšanas procedūras. Iepriekšējais zemes un ēku novērtējums bija veikts sagatavojot 2011. gada finanšu pārskatus. Zemes un ēku kopējā uzskaites vērtība pārskata gada beigās ir EUR 15 497 380 (31.12.2011 - EUR 16 348 436).

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

b) Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana

Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgas ekspluatācijas laiku balstoties uz vēsturisko informāciju, tehniskām apskatēm, novērtējot aktīva patreizējo stāvokli un ārējiem novērtējumiem. Pārskata un iepriekšējā gadā nav konstatēti faktori, kas norādītu uz nepieciešamību veikt lietošanas perioda izmaiņas Sabiedrības pamatlīdzekļiem. Pamatlīdzekļu kopēja uzskaites vērtība pārskata gada beigās ir EUR 18 470 009 (31.12.2011 - EUR 20 117 754).

c) Debitoru atgūstamā vērtība

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība tiek izvērtēta katram klientam atsevišķi. Gadījumā, ja nav iespējama individuāla pieeja katram klientam lielā klientu skaita dēļ, tikai būtiski debitori tiek izvērtēti atsevišķi. Debitori, kuri netiek izvērtēti atsevišķi, tiek sagrupēti grupās ar līdzīgām kredīta riska pazīmēm un tiek novērtēti kopīgi, ņemot vērā pagātnes zaudējumu pieredzi. Pagātnes zaudējumu pieredze tiek koriģēta, balstoties uz pašreiz esošiem datiem, lai atspoguļotu pašreiz esošo nosacījumu, kas nepastāvēja pagātnes zaudējumu pieredzes veidošanas periodā, ietekmi un novērstu pagātnes nosacījumu, kas pašreiz nepastāv, ietekmi. Informācija par debitoru apjomu un struktūru ir norādīta 29. pielikumā.

d) Krājumu novērtēšana

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pagātnes pieredzi, pamatinformāciju un iespējamus pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, kā arī krājumu neto pārdošanas vērtība. Krājumu kopēja uzskaites vērtība pārskata gada beigās ir EUR 23 467 439 (31.12.2011. - EUR 21 936 057).

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

III. CITI PIELIKUMI

(1) Informācija par segmentiem un neto apgrozījums

(a) Darbības un atskaites segments

Sabiedrības pamatdarbība ir alkoholisko dzērienu ražošana. Pavisam AS Latvijas balzams ražo vairāk nekā 100 dažādu alkoholisko dzērienu veidu. Tā kā Sabiedrības pamatdarbības virziens ir galvenokārt alkoholisko dzērienu ražošana, tādēļ Sabiedrībai ir tikai viens uzrādāms darbības segments. Darbības segmenta informācija tiek ziņota atbilstoši iekšējām atskaitēm, ko iesniedz lēmumus pieņemšanai Sabiedrības institūcijai, kas ir Valde.

(b) Ģeogrāfiskie tirgi

Sabiedrība darbojas Latvijas teritorijā, pārdodot saražotos dzērienus iekšzemes tirgū, kā arī veicot saražoto dzērienu eksportu.

Sabiedrības darbība var būt sadalāma trijos ģeogrāfiskos segmentos, kas ir realizācija Latvijā, realizācija ārzemju tirgos, izpildot S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd. pasūtījumu un eksports pārējās valstīs. Neto apgrozījuma sadalījums starp šiem segmentiem ir sekojošs:

	2012 EUR	2011 EUR
Tirdzniecība Latvijā	23 577 946	22 379 180
Ārpus Latvijas izpildot S.P.I. grupas sabiedrību S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd. pasūtījumus	36 417 516	35 910 545
Citi ieņēmumi no eksporta		
Lietuva	3 439 935	4 392 750
Krievija	1 244 744	956 415
Igaunija	701 104	878 421
Polija	115 771	375 743
Norvēģija	413 559	406 588
Pārējās valstis	1 484 042	1 452 731
Citi ieņēmumi no eksporta (kopā)	<u>7 399 155</u>	<u>8 462 648</u>
	<u>67 394 618</u>	<u>66 752 373</u>

Visi Sabiedrības pamatlīdzekļi atrodas Latvijā.

(c) Galvenie pircēji

Vairākums no Sabiedrības tirdzniecības darījumiem vietējā tirgū, kā arī tirdzniecība ārzemju tirgos notiek caur S.P.I. Group uzņēmumiem. Informācija par Grupas uzņēmumu darījumiem ir norādīta 25. pielikumā. Klientu starpā nav tādu nesaistītu klientu, ar kuriem darbības būtu 10% un vairāk no kopējiem ieņēmumiem.

	2012 EUR	2011 EUR
Pārdošana S.P.I. grupas uzņēmumiem	63 586 081	63 576 765
Pārdošana pārējiem klientiem	3 808 537	3 175 608
	<u>67 394 618</u>	<u>66 752 373</u>

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

	2012 EUR	2011 EUR
(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas		
Izejvielas, palīgmateriāli, tara	45 172 771	43 582 090
Darba samaksa	2 277 343	2 161 517
Energoresursi	1 001 908	826 505
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	542 486	516 463
Dabas resursu nodoklis	367 043	334 092
Gatavās produkcijas krājumu vērtības izmaiņas	(334 477)	(472 872)
Uzkrājumu izmaiņas debitoriem, krājumiem un citām uzkrātām saistībām	166 411	(1 109 049)
Iepirkta prece	52 725	36 214
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas (mainīgās)	27 856	(16 756)
Citas mainīgās izmaksas	1 352 101	2 543 489
Mainīgās ražošanas izmaksas kopā	50 626 165	48 401 692
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	1 689 007	1 820 863
Darba samaksa	1 146 880	1 105 672
Remonta izmaksas	378 336	487 506
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	269 839	262 417
Apdrošināšanas maksājumi	108 333	104 739
Laboratorijas izmaksas	52 658	58 241
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas (pastāvīgās)	8 596	(3 022)
Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas	-	225 613
Citas pastāvīgās izmaksas	372 299	386 331
Pastāvīgās ražošanas izmaksas kopā	4 025 947	4 448 361
	54 652 112	52 850 053
(3) Pārdošanas izmaksas		
Darba samaksa	1 675 239	1 565 717
Reklāmas izmaksas	841 273	1 599 380
Transporta izmaksas	660 540	658 609
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	400 595	374 168
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	338 631	342 828
Noliktavu uzturēšanas izdevumi	243 567	260 132
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	1 746	(11 269)
Citas izmaksas	434 135	447 021
	4 595 727	5 236 587
(4) Administrācijas izmaksas		
Darba samaksa	1 481 901	1 322 397
Vadības pakalpojumi un izmaksas	606 261	506 838
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	350 916	315 481
Nekustamā īpašuma nodoklis	149 161	127 004
Profesionālo pakalpojumu izdevumi	108 959	90 301
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	93 511	93 883
Biroja uzturēšanas izmaksas	61 922	70 068
Reprezentācijas izmaksas	52 763	42 305
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	(50 825)	(25 711)
Sakaru un pasta pakalpojumi	45 949	45 976
Darbinieku apmācības	31 011	25 657
Komandējumu izdevumi	24 895	30 804
Transporta izmaksas	23 833	22 013
Datoru uzturēšanas izdevumi	10 925	32 476
Finansiāla palīdzība, sponsorēšana	9 269	8 765
Medicīnas palīdzība, veselības apdrošināšana	7 217	6 282
Pārējās izmaksas	532 541	215 283
	3 540 209	2 929 821

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

(5) Pārējie ieņēmumi	2012 EUR	2011 EUR
Ieņēmumi no citiem sniegtiem pakalpojumiem	659 834	496 592
Ieņēmumi no sniegtajiem pakalpojumiem akcīzes preču noliktavās	451 730	477 947
Ieņēmumi no noliktavas un biroja telpu iznomāšanas	256 433	263 210
Pārdotie palīgmateriāli	118 830	118 478
Pārdota tara, kastes, paliktņi	41 497	94 160
Citi ieņēmumi	419 299	229 011
	<u>1 947 623</u>	<u>1 679 399</u>
 (6) Pārējās izmaksas		
Bankas komisija	41 975	41 908
Citi izdevumi	64 853	339 477
	<u>106 828</u>	<u>381 385</u>
 (7) Izmaksu sadalījums pēc būtības		
Izejvielas, palīgmateriāli, tara	45 172 771	43 582 090
Darbinieku izmaksas	8 132 572	7 567 074
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	2 121 149	2 257 574
Reklāmas izmaksas	841 273	1 599 380
Uzkrājumu palielinājums debitoriem, krājumiem un citām uzkrātām saistībām	166 411	(1 109 046)
Transporta izmaksas	684 373	680 622
Vadības pakalpojumi un izmaksas	606 261	506 838
Remonta izmaksas	378 336	487 506
Dabas resursu nodoklis	367 043	334 092
Nekustamā īpašuma nodoklis	149 161	127 004
Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas	-	225 613
Pārējās izmaksas	4 275 526	5 139 097
	<u>62 894 875</u>	<u>61 397 845</u>
 (8) Finanšu ieņēmumi		
Ieņēmumi no procentiem	1 528 450	1 066 440
Ieņēmumi no soda naudas un līgumsodiem	21 198	63 005
	<u>1 549 648</u>	<u>1 129 444</u>
 (9) Finanšu izmaksas		
Procenti par kredītlīniju izmantošanu	632 693	696 493
Procenti par ilgtermiņa aizdevumiem	341 388	591 536
Neto zaudējumi/(peļņa) no valūtas pirkšanas pārdošanas darījumiem	(130 604)	295 343
Neto zaudējumi/(peļņa) procentu riska ierobežošanas instrumentiem	84 332	205 090
Neto zaudējumi/(peļņa) no valūtas kursa svārstībām	(58 506)	62 524
	<u>869 304</u>	<u>1 850 985</u>

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

(10) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

a) Uzņēmuma ienākuma nodokļa sastāvdaļas	2012 EUR	2011 EUR
Atliktā nodokļa izmaiņas	(187 049)	37 319
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju	1 350 261	1 085 997
Kompensējamais uzņēmuma ienākuma nodoklis	(1 608)	(7 062)
	1 161 604	1 116 254

b) Finanšu pārskatu peļņas salīdzinājums ar ienākuma nodokļa izmaksām

Faktiski aprēķinātās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas, saskaņā ar nodokļu deklarāciju un atlikto nodokļa izmaiņām, atšķiras no teorētiski aprēķināmā nodokļa par sekojošo:

	2012 EUR	2011 EUR
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	7 127 710	6 312 385
Teorētiski aprēķinātais nodoklis pēc 15% nodokļa likmes	1 069 156	946 858
Nodokļa efekts par:		
Izdevumiem, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	208 819	262 580
Nodokļu atvieglojumi par reinvestēto peļņu	(93 706)	(70 136)
Nodokļu atvieglojumi iegādātajām tehnoloģiskajām iekārtām	(13 179)	(15 985)
Nodokļu atlaidēm ziedojumiem	(7 878)	-
Kompensējamais uzņēmuma ienākuma nodoklis	(1 608)	(7 062)
Kopējās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas	1 161 604	1 116 254

c) Atliktā nodokļa kustība un sastāvdaļas

Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada sākumā	1 907 997	1 899 330
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzrādītās atliktā nodokļa izmaiņas	(187 049)	37 319
Atliktā nodokļa izmaiņas, kas attiecinātas uz ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi	-	(60 216)
Atliktā nodokļa izmaiņas, kas attiecinātas uz atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezervēm	12 188	31 564
Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada beigās	1 733 136	1 907 997

Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis aprēķināts no sekojošām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību finanšu stāvokļa pārskata vērtībām un to vērtībām uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem (nodokļa efekts 15% no pagaidu atšķirībām):

	31.12.2012. EUR	31.12.2011. EUR
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma pagaidu atšķirība	1 932 890	2 090 527
Bruto atliktā nodokļa saistības	1 932 890	2 090 527
Uzkrājumu lēnas aprites un novecojošiem krājumiem pagaidu atšķirība	(121 246)	(92 070)
Uzkrāto atvaļinājumu izmaksu pagaidu atšķirība	(58 718)	(60 612)
Finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezervju pagaidu atšķirība	-	(12 187)
Paredzamo saistību pagaidu atšķirība	(19 791)	(17 661)
Bruto atliktā nodokļa aktīvs	(199 754)	(182 530)
Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvs)	1 733 136	1 907 997

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

Uzņēmumu ienākuma nodoklis (turpinājums)

Sabiedrība veic atliktā nodokļa aktīvu un atliktā nodokļa saistību ieskaitu tikai tad, ja tas ir juridiski tiesīgs veikt pārskata perioda nodokļa aktīvu ieskaitu pret pārskata perioda nodokļa saistībām un atliktais nodoklis attiecas uz vienu un to pašu nodokļu administrāciju. Ieskaitītās atliktā nodokļa summas ir šādas:

	31.12.2012. EUR	31.12.2011. EUR
Atliktā nodokļa aktīvi:		
viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	(199 757)	(182 530)
pēc vairāk nekā viena gada atgūstamās atliktā nodokļa aktīvs	-	-
	<u>(199 757)</u>	<u>(182 530)</u>
Atliktā nodokļa saistības:		
viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa saistības	205 350	206 348
pēc vairāk nekā viena gada atgūstamās atliktā nodokļa saistības	1 727 543	1 884 180
	<u>1 932 893</u>	<u>2 090 527</u>
Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvi)	<u>1 733 136</u>	<u>1 907 997</u>

Atliktā nodokļa aktīvu un saistību kustība pārskata gada laikā neņemot vērā nodokļa aktīvu ieskaitu pret pārskata perioda nodokļa saistībām, kas attiecas uz vienu un to pašu nodokļu administrāciju:

	Atvasinātie finanšu instrumenti	Pamatlīdzekļu paātrinātais nolietojums un pārvērtēšanas starpība	Uzkrātās izmaksas neizmanto- tajiem atvaļināju- miem	Paredzamās saistības	Uzkrājumi lēnas aprites krājumiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2010.	(43 752)	2 295 659	(69 126)	(20 152)	(263 298)	1 899 330
Iekļauts peļņas vai zaudējumu pārskatā	-	(144 915)	8 514	2 491	171 228	37 319
Iekļauts pašu kapitālā	31 564	(60 216)	-	-	-	(28 652)
31.12.2011.	(12 188)	2 090 527	(60 611)	(17 661)	(92 070)	1 907 997
Iekļauts peļņas vai zaudējumu pārskatā	-	(157 637)	1 894	(2 130)	(29 176)	(187 049)
Iekļauts pašu kapitālā	12 188	-	-	-	-	12 188
31.12.2012.	-	1 932 890	(58 718)	(19 791)	(121 246)	1 733 136

(11) Peļņa uz vienu akciju (santīmos uz vienu akciju)

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

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

	2012	2011
Peļņa, kas attiecināma uz Sabiedrības akcionāriem (EUR)	5 966 106	5 196 131
Vidējais akciju skaits gadā	7 496 900	7 496 900
Peļņa uz vienu akciju (EUR centos)	<u>79.58</u>	<u>69.31</u>

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

(12) Nemateriālie ieguldījumi

	Licences	Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas	Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2010.				
Sākotnējā vērtība	1 665 362	-	-	1 665 362
Uzkrātais nolietojums	(1 657 855)	-	-	(1 657 855)
Bilances vērtība	7 507	-	-	7 507
2011. gads				
Sākotnējā bilances vērtība	7 507	-	-	7 507
Pārgrupēts	39 468	-	-	39 468
Aprēķināts nolietojums	(6 023)	-	-	(6 023)
Beigu bilances vērtība	40 952	-	-	40 952
31.12.2011.				
Sākotnējā vērtība	1 704 830	-	-	1 704 830
Uzkrātais nolietojums	(1 663 878)	-	-	(1 663 878)
Bilances vērtība	40 952	-	-	40 952
2012. gads				
Sākotnējā bilances vērtība	40 952	-	-	40 952
Iegādāts	-	96 165	3 513	99 678
Pārgrupēts	2 433	10 499	(3 513)	9 419
Aprēķināts nolietojums	(11 723)	-	-	(11 723)
Beigu bilances vērtība	31 662	106 664	-	138 326
31.12.2012.				
Sākotnējā vērtība	1 707 263	106 664	-	1 813 927
Uzkrātais nolietojums	(1 675 601)	-	-	(1 675 601)
Bilances vērtība	31 662	106 664	-	138 326

Visi Sabiedrības nemateriālie ieguldījumi ir iekļāti saskaņā ar Hipotēkas un Komerčķīlas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankām (skat. 19. pielikumu).

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

(13) Pamatlīdzekļi

	Zemes, ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem	Kopā pamatlīdzekļi
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2010.						
Sākotnējā vērtība / pārvērtēts	18 721 784	19 222 105	4 907 274	185 060	47 636	43 083 860
Uzkrātais nolietojums	(883 663)	(15 129 634)	(4 330 572)	-	-	(20 343 868)
Bilances vērtība	17 838 121	4 092 471	576 703	185 060	47 636	22 739 992
2011. gads						
Sākotnējā bilances vērtība	17 838 121	4 092 471	576 703	185 060	47 636	22 739 992
Iegādāts	-	-	-	-	411 728	411 728
Pārvērtēts	(627 050)	-	-	-	-	(627 050)
Norakstīts un atsavināts	-	(7 203)	(205)	-	(16 978)	(24 385)
Pārgrupēts	11 723	382 989	101 754	(106 547)	(429 386)	(39 468)
Aprēķināts nolietojums	(874 359)	(1 114 844)	(262 346)	-	-	(2 251 550)
Beigu bilances vērtība	16 348 436	3 353 413	415 905	78 513	13 001	20 209 267
31.12.2011.						
Sākotnējā vērtība / pārvērtēts	16 409 578	19 488 153	4 858 689	78 513	13 001	40 847 933
Uzkrātais nolietojums	(61 142)	(16 134 740)	(4 442 783)	-	-	(20 638 666)
Bilances vērtība	16 348 436	3 353 413	415 905	78 513	13 001	20 209 267
2012. gads						
Sākotnējā bilances vērtība	16 348 436	3 353 413	415 905	78 513	13 001	20 209 267
Iegādāts	-	-	-	-	477 457	477 457
Pārvērtēts	-	-	-	-	-	-
Norakstīts un atsavināts	(2 385)	(7 645)	(630)	-	(11 690)	(22 350)
Pārgrupēts	34 367	342 125	95 849	(11 734)	(470 026)	(9 419)
Aprēķināts nolietojums	(883 037)	(1 043 739)	(182 650)	-	-	(2 109 426)
Beigu bilances vērtība	15 497 380	2 644 154	328 474	66 778	8 742	18 545 529
31.12.2012.						
Sākotnējā vērtība / pārvērtēts	16 440 986	19 643 777	4 880 704	66 778	8 742	41 040 987
Uzkrātais nolietojums	(943 606)	(16 999 623)	(4 552 229)	-	-	(22 495 458)
Bilances vērtība	15 497 380	2 644 154	328 474	66 778	8 742	18 545 529

a) Pamatlīdzekļu pārvērtēšana

2011. gada finanšu pārskatos Sabiedrība veica ēku un būvju pārvērtēšanu. Nekustamais īpašums tika novērtēts pēc tirgus vērtības, novērtējumu veica neatkarīgs vērtētājs Reeksperts SIA. Nekustamo īpašumu tirgus vērtība tika noteikta izmantojot salīdzināmo darījumu metodi, kā arī ieņēmumu diskontēšanas un celtniecības izmaksu metodes.

Novērtēšanas rezultātā tika konstatēts aktīvu vērtības samazinājums EUR 627 050 apmērā, no kā EUR 401 438 norakstīti no iepriekšējos gados rezervē ieskaitītā attiecīgā pamatlīdzekļa vērtības pieauguma, savukārt vērtības samazinājums EUR 225 613 atzīts peļņas vai zaudējuma aprēķinā par 2011. gadu.

Pārskata gadā netika konstatēti apstākļi, kas varētu norādīt uz iespējamam būtiskām tirgus vērtības izmaiņām Sabiedrības nekustamiem īpašumiem, kā rezultātā netika veikta zemes un ēku novērtēšana.

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Kopējais pamatlīdzekļu pārvērtēšanas apjoms 2012. gada 31. decembrī bija EUR 13 551 724 (31.12.2011 - EUR 13 551 724). Pārvērtēšanas apjoms, atskaitot attiecināmā atliktā nodokļa efektu, iekļauts pašu kapitāla postenī "Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves".

	2012 EUR	2011 EUR
Rezerve gada sākumā	11 518 963	11 860 184
Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas efekts	-	(401 438)
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezultātā	-	60 216
Rezerve gada beigās	<u>11 518 963</u>	<u>11 518 963</u>

Ja zemes un ēkas nebūtu pārvērtētas, tad 2012. gada 31. decembrī zemes un ēku bilances vērtība būtu EUR 7 208 tūkstoši (31.12.2011 - EUR 7537 tūkstoši).

Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerve nevar būt attiecināta uz citu pašu kapitāla posteni, izņemot pie pamatlīdzekļu izslēgšanas, un izmaksāta dalībniekiem.

b) Citas piezīmes

2012. gada laikā aizņēmuma izmaksas netika kapitalizētas, jo Sabiedrība nav izmantojusi finansējumu pamatlīdzekļu iegādei.

Visi Sabiedrības nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir iekļāti saskaņā ar Hipotēkas un Komerckārtas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankām (sk. 19. pielikumu).

(14) Krājumi	31.12.2012. EUR	31.12.2011. EUR
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	12 185 146	9 347 166
Izejvielas pamatmateriāli un palīgmateriāli	10 208 526	10 077 495
Nepabeigtie ražojumi	637 804	2 406 480
Krājumi ceļā	435 964	104 915
	<u>23 467 439</u>	<u>21 936 058</u>

Visi Sabiedrības krājumi ir iekļāti saskaņā ar Komerckārtas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankām (sk. 19. pielikumu).

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

	2012 EUR	2011 EUR
Uzkrājumi gada sākumā	613 797	1 755 326
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzrādītās uzkrājumu izmaiņas	194 519	(1 141 529)
Uzkrājumi gada beigās	<u>808 316</u>	<u>613 797</u>

(15) Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2012. EUR	31.12.2011. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	902 206	1 298 406
Uzkrājumi debitoru uzskaites vērtības samazinājumam	(45 068)	(313 674)
	<u>857 138</u>	<u>984 733</u>

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

Pircēju un pasūtītāju parādi (turpinājums)	2012 EUR	2011 EUR
Uzkrājumi gada sākumā	313 674	513 610
Uzkrājumu norakstīšana zaudētiem parādiem	(240 497)	(232 416)
Izveidotie/(samazinātie) uzkrājumi	(29 374)	27 242
Valūtas kursa starpības	1265	5 238
Uzkrājumi gada beigās	<u><u>45 068</u></u>	<u><u>313 674</u></u>

Visas Sabiedrības prasījuma tiesības ir iekļātas saskaņā ar Komerckārtas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankām (sk. 19. pielikumu).

(16) Pārējie apgrozāmie līdzekļi	31.12.2012. EUR	31.12.2011. EUR
Norēķini par izejvielām	407 326	559 684
Norēķini par pakalpojumiem	224 972	45 967
Pārējās nākamo periodu izmaksas	104 800	57 571
Akceptētais pievienotās vērtības nodoklis	43 470	38 412
Nākamo periodu apdrošināšanas izmaksas	27 543	23 119
Pārējie debitori	2 888	238 451
	<u><u>810 999</u></u>	<u><u>963 203</u></u>

(17) Nauda un naudas ekvivalenti		
Naudas līdzekļi bankās	71 818	120
Naudas līdzekļi kasē	21 081	32 689
	<u><u>92 899</u></u>	<u><u>32 809</u></u>

(18) Pamatkapitāls

2012. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda Ls 7 496 900 (EUR 10 667 128), kas sastāv no 7 496 900 parastajām vārda akcijām ar Ls 1 (EUR 1.423) nominālvērtību katra. Pārskata gadā reģistrēto un apmaksāto akciju skaits nav mainījies.

Visas akcijas dod vienādas tiesības uz dividenžu saņemšanu, likvidācijas kvotas saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē. Viena akcija dod tiesības uz 1 balsi akcionāru sapulcē. Visas akcijas ir dematerializētas. Sabiedrībai nav tādu akciju, ko tur pati Sabiedrība vai kāds cits viņas uzdevumā. Akcijas nav konvertējamas vai apmaināmas vai garantētas.

Sabiedrības akcijas atrodas publiskā apgrozībā un tiek kotētas NASDAQ OMX Riga, AS Otrajā sarakstā. Uz pārskata gada beigām publiskā apgrozībā bija 5 791 000 akcijas.

Visas akcijas, kas pieder Sabiedrības lielākajam akcionāram, S.P.I. Regional Business Unit B.V., kā arī jebkuras akcijas, kuras S.P.I. Regional Business Unit B.V. var iegūt īpašumā nākotnē, ir iekļātas saskaņā ar Komerckārtas līguma nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankām (sk.19. pielikumu).

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

(19) Aizņēmumi	31.12.2012. EUR	31.12.2011. EUR
Ilgtermiņa daļa		
AS Swedbank - atmaksājama 2-5 gadu laikā ^{c)}	5 137 518	6 769 946
Saistības saskaņā ar finanšu nomas līgumiem - atmaksājama 2-5 gadu laikā	5 807	14 228
	<u>5 143 324</u>	<u>6 784 174</u>
Īstermiņa daļa		
Īstermiņa kredītlīnijas ^{a), b)}	18 461 116	19 455 971
AS Swedbank ^{c)}	2 099 999	2 801 357
Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāle ^{c)}	-	2 416 987
Saistības saskaņā ar finanšu nomas līgumiem	11 392	8 089
	<u>20 572 507</u>	<u>24 682 404</u>

Aizņēmumu uzskaites vērtība būtiski neatšķiras no to patiesās vērtības.

	2012 EUR	2011 EUR
Pārskata gada sākumā	31 444 262	34 530 082
Pārskata gadā saņemtie aizņēmumi	(994 856)	1 898 509
Pārskata gadā atmaksātie aizņēmumi (neto)	(4 750 773)	(5 023 349)
Valūtas kursa svārstību rezultāts	-	39 019
Pārskata gada beigās	<u>25 698 633</u>	<u>31 444 262</u>

a) 2004. gada kredītlīnija

2004. gada 30. aprīlī noslēgts kredītlīnijas līgums ar AS Swedbank un AS SEB Latvijas Unibanka par kredītlīnijas piešķiršanu. Saskaņā ar 2007. gada 24. jūlijā noslēgto vienošanos par prasījumu nodošanu un pārņemšanu, Sabiedrības saistības pret AS SEB Latvijas Unibanka par kredītlīniju pārfinansētas uz Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāli.

2012. gada beigās Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāle piešķirtais kredītlīnijas limits saskaņā ar aizdevuma līgumu sastāda Ls 6 308 285 (EUR 8 975 881), kas tiek sadalīts sekojoši: EUR 3 000 000, Ls 4 199 873 (EUR 5 975 881). Iepriekšējā periodā AS Swedbank Sabiedrībai piešķīra kredītlīniju dažādās valūtās. Piešķirtais kredītlīnijas limits saskaņā ar aizdevuma līgumu - EUR 5 612 184, Ls 2 610 085 (EUR 3 713 816).

2012. gada 31. decembrī Sabiedrības parāds par iepriekš minēto kredītlīniju sastāda Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāle Ls 3 471 047 (EUR 4 938 855) un EUR 2 973 588, AS Swedbank - Ls 2 518 466 (EUR 3 583 454), EUR 5 574 899.

Kredītlīnijas pēdējā atmaksas diena Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāles kredītlīnijai ir 2014. gada 31. janvāris, AS Swedbank kredītlīnijai - 2013. gada 31. maijs. Vadība plāno kredītlīniju līgumu pagarināt uz vienu gadu.

b) 2011. gada overdrafts

2011. gada 27. oktobrī noslēgts overdrafta līgums ar Nordea Bank Finland Plc Latvijas filiāli. Piešķirtais overdrafta limits saskaņā ar līgumu - Ls 980 000 (EUR 1 394 414), izmantotais overdrafta limits uz 2012. gada 31. decembri Ls 977 122 (EUR 1 390 319). Pēdējā atmaksas diena ir 2014. gada 31. janvāris.

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

Aizņēmumi (turpinājums)

c) 2007. gada aizņēmumi

2007. gada 24. jūlijā noslēgts kredīta līgums starp Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāle, AS Swedbank un Sabiedrību par kredīta piešķiršanu EUR 13 000 000, saskaņā ar kuru Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāle izsniedz EUR 7 000 000 un AS Swedbank EUR 6 000 000. 2008. gadā Sabiedrība noslēdza līguma grozījumus pie iepriekšminētā līguma par papildus aizdevumu EUR 1 500 000 apmērā, kas ir saņemts iepriekšējos periodos.

2010. gadā noslēgti kredīta līguma grozījumi ar AS Swedbank par papildus finansējuma saņemšanu EUR 10 500 000 (Ls 7 379 442) apmērā. Papildus aizdevums tiek izsniegts kredītsaistību pret AS Swedbank dzēšanai, kas izriet no noslēgtajiem aizņēmuma līgumiem no 2005. gada 21. septembra un 2004. gada 30. aprīļa.

2012. gada 31. decembrī Sabiedrības nesamaksātais parāds par iepriekšminēto aizņēmuma līgumu sastāda AS Swedbank EUR 7 237 518 (Ls 5 086 556) un Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāle aizņēmuma atlikums tika pilnībā atmaksāts pārskata gadā.

Atmaksas termiņš aizņēmumam no AS Swedbank ir 2015. gada 30. maijs.

Aizņēmumu efektīvā procentu likme gada beigās bija:

	31.12.2012.	31.12.2011.
Aizņēmumi	2.069%-3.080%	2.693%-4.444%
Kreditlīnijas	2.311%-3.433%	3.350%-5.483%

Sabiedrības veiktie aizņēmumi un finanšu līzings saistības ir pakļauti procentu likmju svārstībām sekojošos pārvērtēšanas periodos.

	31.12.2012. EUR	31.12.2011. EUR
6 vai mazāk mēneši	<u>25 715 831</u>	<u>31 466 578</u>
	<u>25 715 831</u>	<u>31 466 578</u>
119 998 958		
Maksājams 1 gada laikā	20 572 507	24 682 404
Maksājams periodā no 2 līdz 5 gadiem	<u>5 143 324</u>	<u>6 784 174</u>
	<u>25 715 831</u>	<u>31 466 578</u>

d) Saistību nodrošinājums

Sabiedrības saistību izpilde tiek nodrošināta un pastiprināta ar:

- (i) visas Sabiedrības piederošā nekustamā īpašuma hipotēku,
- (ii) komercķīlu uz visu Sabiedrības mantu kā lietu kopību uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām, un
- (iii) iekļātām visām Sabiedrības akcijām, kas pieder Sabiedrības lielākajam akcionāram, S.P.I. Regional Business Unit B.V. (iepriekšējais nosaukums S.P.I. Distilleries B.V.), kā arī jebkurām akcijām, kuras S.P.I. Regional Business Unit B.V. var iegūt īpašumā nākotnē. Iekļāto Sabiedrības aktīvu bilances vērtība 2012. gada 31. decembrī ir EUR 124 401 149 (31.12.2011 - EUR 119 998 958).

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

(20) Atvasinātie finanšu instrumenti un riska ierobežošanas uzskaitē

Sabiedrība izmanto riska ierobežošanas uzskaiti mainīgiem procentu maksājumiem par saņemtiem aizpēmumiem no Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāles. Ar izmantotiem atvasināto finanšu instrumentiem Sabiedrība veica aizdevuma procentu likmju fiksāciju, lai nodrošinātos no negatīvām procentu likmju svārstību sekām uz Sabiedrības finanšu rezultātu. Atvasinātie finanšu instrumenti ir novērtēti kā efektīvi un Sabiedrība izmantoja grāmatvedības politiku riska ierobežošanas uzskaitē (skat. (9) piezīmi grāmatvedības politikai).

Pārskata gada jūnijā ir beidzies atvasināto finanšu instrumentu darbības termiņš. Uz 2012. gada 31. decembri atvasināto finanšu instrumentu patiesā vērtība tika novērtēta EUR 81 247. Efektīvā daļa no atvasinātajiem finanšu instrumentiem, kas izmantota un klasificējas kā naudas plūsmas riska ierobežošanas instruments, atskaitot attiecīgo atliktā nodokļa efektu, uzrādīta pašu kapitāla postenī "Finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerves".

(21) Pārējās saistības

	31.12.2012. EUR	31.12.2011. EUR
Akcīzes nodoklis	14 402 949	9 349 499
Pievienotās vērtības nodoklis	933 462	1 095 063
Uzkrātās saistības	540 320	729 272
Uzkrātās saistības par neizmantotajiem atvaļinājumiem	391 453	404 081
Norēķini par darba samaksu	292 308	285 469
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	162 586	162 196
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	105 348	102 596
Nākamo periodu ieņēmumi	34 416	106 910
Dabas resursu nodoklis	2 174	2 450
Pārējie kreditori	10 460	8 641
	16 875 476	12 246 178

(22) Saimnieciskajos darījumos saņemtie naudas līdzekļi

	2012 EUR	2011 EUR
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	7 127 710	6 312 385
<u>Korekcijas:</u>		
nolietojumam un amortizācijai (7. pielikums)	2 121 149	2 257 573
uzkrājumiem	172 276	(1 109 049)
zaudējumiem / (peļņai) no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	-	39 019
procentu izmaksām (9. pielikums)	1 058 413	1 493 119
procentu ieņēmumiem (8. pielikums)	(1 528 450)	(1 066 440)
zaudējumiem / (peļņai) no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas	-	225 613
zaudējumiem / (peļņai) no pamatlīdzekļu izslēgšanas	10 660	7 407
<u>Izmaiņas apgrozāmajos līdzekļos</u>		
krājumos	(1 725 904)	420 447
debitoros	(2 856 852)	(1 667 384)
saistībās	3 791 918	(1 041 354)
	8 170 920	5 871 337

(23) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2012	2011
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā	613	613

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

(24) Personāla izmaksas

	2012 EUR	2011 EUR
Ražošanā nodarbināto darba alga un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 272 999	4 026 292
Pārdošanas dienesta darba alga un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 077 581	1 928 616
Administrācijas darba alga un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 781 992	1 612 166
	<u>8 132 572</u>	<u>7 567 074</u>
t.sk. valdes un padomes locekļu darba samaksa	429 511	408 541
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	101 871	96 326
t.sk. personāla izmaksu sastāvā ietverts valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas	1 563 836	1 468 529

(25) Darījumi ar saistītām pusēm

Sabiedrības lielākais akcionārs, kam pieder 89,53% akciju ir S.P.I. Regional Business Unit B.V. (iepriekšējais nosaukums S.P.I. Distilleries B.V.), kas ir reģistrēts Nīderlandē. Grupas mātes sabiedrība ir S.P.I. Group S.a.r.l., kas ir reģistrēta Luksemburgā un kuras vairākuma akcionārs ir Jurijs Šeflers.

2012. gada laikā Sabiedrībai ir bijuši saimnieciska rakstura darījumi ar šādām S.P.I. Grupas sabiedrībām, kas ir tieši vai netieši S.P.I. Group S.a.r.l meitas sabiedrības - S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd. (Kipra), Spirits Product International IP B.V. (Luksemburga), Spirits Product International IP B.V. branch (Šveice), SPI Production B.V. (Nīderlande), Tambovskoje spirtovodocnoje predpriyatije Talvis OAO (Krievija), SPI-RVVK OAO (Krievija), Bravo SIA (Latvija), Bennet Distributors UAB (Lietuva), SPV Distributor SIA (Latvija), Spirits International B.V. (Luksemburga), Spirits International B.V. branch (Šveice), SPI Distribution (Latvia) SIA, SPI Distribution OU (Estonia). Sabiedrībai ir bijuši darījumi ar S.P.I. Group neietilpstošiem saistītiem uzņēmumiem Meierovica 35 SIA (Latvija) un LB Agro SIA (Latvija).

Darījuma vērtības norādītas kopā ar akcīzes nodokli.

(a) Produkcijas realizācija

	2012 EUR	2011 EUR
SPI Distribution (Latvia) SIA	55 886 086	52 447 802
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	36 088 245	34 850 055
Bennet Distributors UAB	3 447 968	4 389 121
SPI Distribution OU (Estonia)	706 652	812 756
Bravo SIA	162 984	279 653
SPI-RVVK OAO	-	4 711
	<u>96 291 936</u>	<u>92 784 098</u>

(b) Sniegtie pakalpojumi (ieskaitot procentus par aizdevumiem)

SPI Distribution (Latvia) SIA	7 262 696	6 233 351
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	1 685 238	2 101 341
SPI Production B.V.	837 845	522 326
Meierovica 35 SIA	54 540	49 899
S.P.I.Regional Business Unit B.V	16 966	27 578
Bravo SIA	16 363	23 381
SPI Distribution OU (Estonia)	5 279	-
Bennet Distributors UAB	4 919	1 769
Spirits International B.V. (branch)	1 557	12 157
S.P.I.Group S.a.r.l.	1 157	-
LB Agro SIA	1 019	-
SPV Distributor SIA	145	145
SPI-RVVK OAO	60	-
	<u>9 887 784</u>	<u>8 971 947</u>

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

Darījumi ar saistītām pusēm (turpinājums)

	2012 EUR	2011 EUR
(c) Produkcijas iegāde		
Tambovskoje spirtovodocnoje predpriyatije Talvis OAO	8 241 422	7 030 272
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	103 734	323
SPI-RVVK OAO	-	220 712
Bennet Distributors UAB	-	6 316
SPI Distribution (Latvia) SIA	-	1 124
	8 345 156	7 258 746

(d) Saņemtie pakalpojumi

SPI Distribution (Latvia) SIA	331 669	249 115
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	163 228	242 941
Meierovica 35 SIA	180 989	120 033
Bravo SIA	18 567	15 060
Spirits International B.V. (branch)	8 564	77 854
Spirits Product International IP B.V.(branch)	7 208	11 561
Bennet Distributors UAB	-	98 272
SPI Distribution OU (Estonia)	-	11 473
SPI-RVVK OAO	-	680
	710 225	826 989

(e) Prasījumu un saistības ar saistītām pusēm

	31.12.2012.		31.12.2011.	
	Prasības EUR	Saistības EUR	Prasības EUR	Saistības EUR
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	21 965 400	396 240	23 494 418	119 069
SPI Distribution (Latvia) SIA	15 809 732	430 733	8 780 464	66 613
S.P.I. Production B.V.	3 376 418	-	2 538 573	-
Bennet Distributors UAB	1 466 267	-	2 743 677	-
Meierovica 35 SIA *	1 452 533	-	1 427 584	-
SPI Distribution OU (Estonia)	265 441	-	643 855	6 971
Spirits International B.V.	427 291	-	427 301	-
Tambovskoje spirtovodocnoje predpriyatije Talvis OAO	-	393 085	94 910	-
Spirits International B.V. (branch)	25 455	110 522	23 899	101 957
Bravo SIA	26 232	8 079	96 718	15 124
Spirits Product International IP B.V.(branch)	-	63 083	-	55 873
S.P.I.Regional Business Unit B.V.	79 137	-	62 171	-
S.P.I. Group S.a.r.l.	1 157	-	-	1 501 521
Spirits Product International IP B.V.	578	-	583	-
SPI-RVVK OAO	20	-	-	680
SPV Distributor SIA	14	-	88	-
	44 895 675	1 401 742	40 334 241	1 867 808
Aizdevuma īstermiņa daļa (sk. (f) sadaļu)	10 258 995	-	10 000 000	-
Aizņēmumu īstermiņa daļa (sk. (g) sadaļu)	-	512 234	-	298 803
Kopā īstermiņa prasības	55 154 670	1 913 976	50 334 241	2 166 611

Parādu atmaksa tiks veikta naudā un tie nav nodrošināti ar galvojumu vai kā citādi. 2012. un 2011. gadā nav būtisku neatgūstamo parādu no saistītām pusēm.

* 2009. gadā Sabiedrība noslēdza aizdevuma līgumu ar Meierovica 35 SIA par aizdevuma piešķiršanu 1 000 000 latu (1 422 872 eiro) apmērā. Aizdevums tiek izsniegts kredītlīnijas veidā pa daļām. Pārskata gadā Sabiedrība noslēdza papildus vienošanās par atmaksas termiņa pagarinājumu līdz 2013. gada 1. oktobrim. 2012. gada 31. decembrī neatmaksātā aizdevuma summa sastāda EUR 1 422 872.

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

Darījumi ar saistītām pusēm (turpinājums)

(f) Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	31.12.2012. EUR	31.12.2011. EUR
S.P.I. Production B.V. *	20 599 999	20 599 999
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd **	14 700 000	14 700 000
SPI Distribution OU (Estonia) ***	258 995	-
	<u>35 558 995</u>	<u>35 300 000</u>
 Pārskata gada sākumā	 35 300 000	 35 300 000
Pārskata gadā izsniegtie aizņēmumi	283 995	-
Pārskata gadā atmaksātie aizdevumi	(25 000)	-
Pārskata gada beigās	<u>35 558 995</u>	<u>35 300 000</u>
 Aizņēmumu maksājumu sadalījums ir sekojošs:		
Saņemams 1 gada laikā	10 258 995	10 000 000
Saņemams periodā no 2 līdz 5 gadiem	25 300 000	25 300 000
	<u>35 558 995</u>	<u>35 300 000</u>

* 2006. gada 20. aprīlī Sabiedrība noslēdza ilgtermiņa aizdevuma līgumu ar S.P.I. Production B.V. EUR 20 600 000 vērtībā, kas pēc Latvijas bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa 2012. gada 31. decembrī ir Ls 14 477 762. Atmaksas termiņš pēc abpusēji noslēgtās vienošanās ir 2015. gada 20. jūlijs.

** 2007. gada 26. jūlijā Sabiedrība noslēdza aizdevuma līgumu ar S.P.I. Spirits (Cyprus) Limited par aizdevumu EUR 13 000 000 apjomā. 2008. gadā aizdevums daļēji atmaksāts par EUR 8 300 000. Neatmaksātā aizdevuma pamatsumma uz 2012. gada 31. decembri sastāda EUR 4 700 000, kas pēc Latvijas bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa 2012. gada 31. decembrī Ls 3 303 179. Aizdevuma atmaksas termiņš ir 2014. gada 30. jūnijs.

** 2007. gada 28. decembrī Sabiedrība noslēdza aizdevuma līgumu ar S.P.I. Spirits (Cyprus) Limited par EUR 10 000 000 aizdevumu. 2007. gada beigās aizņēmējam pārskaitīta pirmā aizdevuma daļa EUR 5 000 000, savukārt otrā aizdevuma daļa EUR 5 000 000 pārskaitīta 2008. gada janvārī.

2012. gada 20. decembrī noslēgta vienošanās par atmaksas termiņa pagarinājumu līdz 2013. gada 28. decembrim. Neatmaksājamā aizdevuma pamatsumma uz 2012. gada 31. decembri sastādīja EUR 10 000 000, kas pēc Latvijas bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa 2012. gada 31. decembrī ir Ls 7 028 040.

*** 2012. gada 29. jūnijā Sabiedrība noslēdza aizdevuma līgumu ar SPI Distribution OU (Estonia) par EUR 283 995, ko veido ilgtermiņa neapmaksātie parādi par preču piegādi. Uz 2012. gada 31. decembri aizdevuma neatmaksātā daļa sastādīja EUR 258 995. Atmaksas termiņš ir noteikts līdz 2013. gada 31. decembrim.

Parādu atmaksa tiks veikta naudā un tie nav nodrošināti ar galvojumu vai kā citādi.

Aizdevumu efektīvā procentu likme gada beigās bija:

	31.12.2012.	31.12.2011.
Izsniegtie aizdevumi	3.492%-3.750%	2.525%-3.408%

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

Darījumi ar saistītām pusēm (turpinājums)

(g) Aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām	31.12.2012. EUR	31.12.2011. EUR
Pārskata gada sākumā	298 803	-
Pārskata gadā saņemtie aizņēmumi	213 431	298 803
Pārskata gada beigās	<u>512 234</u>	<u>298 803</u>
no tā:		
īstermiņa aizņēmums	<u>512 234</u>	298 803
	<u>512 234</u>	<u>298 803</u>

2011. gadā Sabiedrība saņēmusi no grupas uzņēmuma Bravo SIA īstermiņa aizņēmumu ar kredītlimitu EUR 298 803. Pārskata gadā tika palielināts kredītlimits līdz EUR 512 234 un tika saņemts papildus aizņēmums EUR 213 431. 2012. gada 31. decembrī aizņēmuma neatmaksātā daļa sastāda EUR 512 234. Aizņēmums atmaksājams līdz 2013. gada 31. decembrim.

(h) Maksājumi par preču zīmju izmantošanu

Sabiedrība nomā preču zīmes no S.P.I grupas sabiedrībām. Maksājumi par preču zīmju izmantošanu tiek aprēķināti balstoties uz saražoto dzērienu, par kuriem jāveic preču zīmju maksājumi, realizēto apjomu. Maksājumi ietverti saņemto pakalpojumu summā (25.(d) pielikums). Saskaņā ar vadības aplēsēm 2013. gadā nav sagaidāmas būtiskas izmaiņas preču zīmju maksājumu apjomā.

(26) Iespējamās saistības

(a) Ar preču zīmju saistības

2010. gada 3. jūnijā Latvijas Republika ir saņēmusi Eiropas Komisijas (EK) formālo paziņojumu par pārkāpuma procedūras lietu par problēmu, kas rodas neatbilstīgi Latvijā izmantojot norādes, kurās atveidots vai minēts aizsargātais cilmes vietas nosaukums "Champagne" tādu vīnu apzīmēšanai, kas nav Šampanes reģiona izcelsmes vīni. Pēc Sabiedrības domām, Latvijā apzīmējums "šampanietis" ir kļuvis par sugas vārdu un tas nav šī Francijas reģionā izgatavoto dzirkstošo vīnu apzīmējuma tulkojums. Pārskata gadā Eiropas Komisija (EK) turpināja iesniegto dokumentu izvērtēšanu un Latvijas Republika vēl nav saņēmusi atbildi no EK par pārkāpuma esamību un argumentētā atzinuma (AA) noteikumu izpildi vai Latvijas Republikas eventuālo AA pārsūdzību Eiropas Savienības tiesā. Tiesas negatīvo iznākumu vai atteikumu no pārsūdzības gadījumā Sabiedrībai tiktu liegta preču zīmju "Rīgas šampanietis", "Klasiskais Rīgas šampanietis", "Советское Шампанское" un "Советское Шампанское ЗОЛІОТІЕ" izmantošana. Sabiedrības finanšu pārskatos nav ietverti nekādi uzkrājumi saistībām, kas varētu rasties attiecīgo lēmumu rezultātā.

(b) Nodokļu iespējamās saistības

Saskaņā ar pastāvošo likumdošanu nodokļu institūcijas var jebkurā brīdī veikt grāmatvedības uzskaites revīziju trīs gadu laikā (darījumu vērtībām ar saistītām pusēm - piecu gadu laikā) pēc taksācijas perioda un aplikt ar papildus nodokļa saistībām un soda naudām. 2011. gadā Sabiedrībai LR Valsts ieņēmumu dienesta Nodokļu kontroles pārvalde veica komplekso nodokļu auditu - akcīzes un pievienotās vērtības nodokļiem par periodu no 2009. gada 1. janvāra līdz 2010. gada 31. decembrim, kā arī uzņēmuma ienākuma nodoklim par 2009. pārskata gadu. Audita rezultāti nebija būtiski finanšu pārskatiem.

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

(27) Nomas līgumi

(a) Sabiedrība ir iznomātājs

Pārskata gadā Sabiedrība iznomāja savā īpašumā esošās telpas saistītajiem uzņēmumiem. Nomas līgumi ir īstermiņa ar pagarināšanas tiesībām.

(b) Sabiedrība ir nomnieks

Sabiedrība iepriekšējos gados ir noslēgusi nomas līgumu par konteineru pacēlāja nomu līdz 2012. gada 22. jūnijam. Pārskata gadā saistībā ar šī līguma termiņa noteikumu noslēgts jauns operatīvā līzings ar Nordea Finance Latvia SIA par konteineru pacēlāja nomu uz trīs gadiem, līdz 2015. gada jūlijam. Saskaņā ar līguma noteikumiem, līguma darbība var tik pārtraukta nomnieka vainas dēļ, samaksājot nomas maksu par atlikušo nomas termiņu. 2012. gada 31. decembrī neatceļamie nomas maksājumi sastāda EUR 146 328 (2011. gada 31. decembrī, pamatojoties uz iepriekšējo nomas līgumu - EUR 36 120).

Sabiedrība iepriekšējos periodos noslēgusi beztermiņa tankkonteineru nomas līgumus. Divu līgumu darbība beigusies 2011. gadā. Spēkā esošais līgums nesatur papildus ierobežojumus līguma pārtraukšanā, līdz ar to neatceļamie nomas maksājumi netiek noteikti.

Pārskata gada peļņas vai zaudējumu pārskatā ir iekļautas nomas izmaksas EUR 210 606 (2011. gadā - EUR 354 940).

(28) Izsniegtās garantijas un galvojumi

2011. gada 25. maijā grupas uzņēmumi, Bravo SIA un SPI Distribution (Latvia) SIA, noslēdza ar Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāli overdrafta līgumu ar limitu 5 000 000 EUR apmērā, kur kā nodrošinājums kalpo AS Latvijas balzams izsniegtais galvojums EUR 4 000 000 apmērā. Galvojums spēkā līdz pilnīgai overdrafta līguma saistību izpildei, overdrafta līguma izpildes termiņš 2014. gada 31. janvāris.

2007. gadā Sabiedrība izsniegusi galvojumu Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiālei par saistītā uzņēmuma S.P.I. Spirits (Cyprus) Limited saistībām USD 10 000 000, kas izriet no 2007. gada jūlijā noslēgtā overdrafta līguma. Pārskata gada martā tika parakstīti grozījumi par nodrošināto saistību palielinājumu līdz USD 16 545 000. Galvojums izsniegts līdz pilnīgai saistību izpildei, kuru izpildes termiņš uz pārskata gada beigām noteikts 2014. gada 31. janvāris.

Nēmot vērā attiecīgo radniecīgo sabiedrību finansiālo stāvokli nav gaidāms, ka Sabiedrībai būs jāizpilda garantijas vai galvojumi, kā rezultātā finanšu pārskatos nav izveidoti uzkrājumi šīm iespējamām saistībām.

(29) Finanšu un kapitāla riska vadība

Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, ieskaitot kredītrisku, ārvalstu valūtu kursu, likviditātes risku un procentu likmju svārstību riskus. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli.

(a) Tirgus risks

(i) Valūtas risks

Sabiedrība veic darbību starptautiskā mērogā un ir pakļauta ārvalstu valūtu riskam, kas rodas galvenokārt no ASV dolāra kursa svārstībām attiecībā pret eiro un citām valūtām, kas piesaistītas eiro. Ārvalstu valūtas risku rada nākotnes komerciālie darījumi, atzītie aktīvi un saistības. Lielāko daļu no izejvielām un izejmateriāliem Sabiedrība iepērk eiro un ASV dolāros, bet nozīmīga daļa no produkcijas tiek realizēta vietējā tirgū un eksportēta uz tiem, kur dominē eiro.

Sākot ar 2005. gadu Latvijas Banka ir noteikusi fiksēto oficiālo lata kursu pret eiro, t.i. 0.702804, un nodrošina, ka tirgus kurss neatšķirsies no oficiālā kursa vairāk par 1%. Kamēr Latvijas Banka saglabās iepriekš minēto valūtas kursu koridoru, Uzņēmumam nav nozīmīgi valūtas riski attiecībā uz aktīviem un saistībām eiro valūtā.

Sabiedrības būtiskās atvērtās valūtas pozīcija pārskata gada beigās ir:

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

Finanšu un kapitāla riska vadība (turpinājums)

	31.12.2012.	31.12.2011.
Finanšu aktīvi, EUR	42 996 071	44 154 085
Finanšu saistības, EUR	(19 719 091)	(21 548 017)
Atvērtā pozīcija EUR, neto	23 276 980	22 606 068
Finanšu aktīvi, USD	537 992	680 173
Finanšu saistības, USD	(281 719)	(2 115 214)
Atvērtā pozīcija USD, neto	256 273	(1 435 041)
Atvērtā pozīcija USD pārrēķināta eiro, neto	193 626	(1 110 783)

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

	2012		2011	
	Valūtas kursa izmaiņas	Efekts uz pašu kapitālu	Valūtas kursa izmaiņas	Efekts uz pašu kapitālu
		EUR		EUR
EUR	+10%	2 327 698	+10%	2 260 607
	-10%	(2 327 698)	-10%	(2 260 607)
USD	+10%	19 363	+10%	(111 078)
	-10%	(19 363)	-10%	111 078

(ii) 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 (sk. pielikums 19), kā arī Sabiedrības procentu nesošajiem aktīviem ir mainīga procentu likme (sk. pielikums 25 (f)).

	31.12.2012.	31.12.2011.
	EUR	EUR
Finanšu aktīvi ar mainīgo procentu likmi, EUR	35 300 000	35 300 000
Finanšu saistības ar mainīgo procentu likmi, EUR	(15 786 005)	(18 136 256)
Finanšu aktīvi ar mainīgo procentu likmi, LVL pārrēķinātas EUR	1 791 388	1 422 872
Finanšu saistības ar mainīgo procentu likmi, LVL pārrēķinātas EUR	(10 424 862)	(13 606 808)
Atvērtā pozīcija, neto	10 880 521	4 979 807

Balstoties uz vairākiem riska faktoriem Sabiedrība līdz 2012. gada vidum pārvaldīja savu naudas plūsmas procentu risku izmantojot riska ierobežošanas uzskaiti un noslēdzot mainīgo uz fiksēto procentu likmju maiņas darījumus. Saskaņā ar šo līgumu Sabiedrībai fiksēja procentu likmi daļai no tās ilgtermiņa aizņēmumiem (sk.pielikums 19).

Zemāk uzrādīta jutīguma analīze par iespējami mērenu procentu likmju izmaiņu ietekmi uz esošiem finanšu aktīviem un saistībām. Ar visiem citiem faktoriem, kas paliek konstanti, ietekme uz Sabiedrības peļņu pirms nodokļiem ir šāda:

	2012		2011	
	Palielinājums/ samazinājums bāzes punktos	Efekts uz peļņu pirms nodokļiem	Palielinājums/ samazinājums bāzes punktos	Efekts uz peļņu pirms nodokļiem
		EUR		EUR
EUR	+30	63 343	+30	59 221
	-30	(63 343)	-30	(59 221)
LVL	+30	(30 043)	+30	(27 856)
	-30	30 043	-30	27 856

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

Finanšu un kapitāla riska vadība (turpinājums)

(iii) Citu cenu risks

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

(b) Kredītrisks

Finanšu līdzekļi, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi, pircēju un pasūtītāju parādi un izsniegtie aizdevumi. Sabiedrības politika nodrošina to, ka preces tiek pārdotas un pakalpojumi sniegti klientiem ar atbilstošu kredītvēsturi. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzraudzīti atgūstamajā vērtībā. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās un ārvalstu finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

Maksimālā kredīriskam pakļautā summa	31.12.2012. EUR	31.12.2011. EUR
Izsniegtie aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	25 300 000	25 300 000
Pircēju un pasūtītāju parādi - radniecīgās sabiedrības	55 154 670	50 334 241
Pircēju un pasūtītāju parādi - nesaistītas puses	857 138	984 733
Pārēji apgrozāmie līdzekļi	678 656	882 513
Naudas līdzekļi	92 899	32 809
	82 083 363	77 534 295

Lielākā kredītriska koncentrācija rodas no radniecīgo sabiedrību parādiem: 2012. gada 31. decembrī 99% no kopējiem pircēju un pasūtītāju parādiem attiecās uz radniecīgajām sabiedrībām (31.12.2011: 99%). Ņemot vērā Grupas politiku un stabilo finansiālo stāvokli, radniecīgo sabiedrību parādiem uzkrājumi to iespējamai vērtības samazināšanai netiek veidoti un Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrības darījumu partneru kredītrisks vērtējams kā zems.

Pircēju un pasūtītāju parādu termiņanalīze (nesaistītas puses):

	Bruto parādi	Šaubīgie un sliktie debitori - izveidoti uzkrājumi	Debitori parādi neto vērtībā	no tiem: Termiņš nav nokavēts	Maksājumu termiņš nokavēts		
					< 90 dienas	90-180 dienas	> 180 dienas
31.12.2012.	902 206	(45 068)	857 138	606 465	250 673	-	-
31.12.2011.	1 298 406	(313 674)	984 733	595 355	389 377	-	-

(c) Likviditātes risks

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību un atbilstoši tam uztur pietiekamā daudzumā naudas līdzekļus un nodrošina finansējuma pieejamību, izmantojot banku piešķirtās kredītlīnijas. Uz pārskata gada beigām kopējais pieejamais kredītlīniju apjoms ir EUR 19,697 tūkstoši (31.12.2011: EUR 19,697 tūkstoši). 2012. gada 31. decembrī kredītlīnijas neizmantotā daļa bija EUR 1 miljons 235 tūkstoši (2011: EUR 240 tūkstoši). Sabiedrības vadība pārbauda likviditātes rezerves operatīvo prognožu veidošanu, pamatojoties uz paredzamajām naudas plūsmām. Lielākā daļa no Sabiedrības saistībām ir īstermiņa. Vadība uzskata, ka Sabiedrībai būs pietiekami likvīdo līdzekļu, kas tiks iegūti no pamatdarbības un izmantojot kredītlīnijas Latvijas bankās.

Sekojošā tabula atspoguļo sabiedrības finanšu saistību termiņstruktūru, kas balstīta uz līgumā noteiktajām nediskontētām naudas plūsmām:

2012. gada 31. decembrī	Kopā EUR	<1 gadu EUR	1-2 gadi EUR	2-5 gadi EUR	>5 gadi EUR
Ilgtermiņa aizņēmumi	5 143 324	-	-	5 143 324	-
Atvasināti finanšu instrumenti	-	-	-	-	-
Īstermiņa aizņēmumi	20 572 507	20 572 507	-	-	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	5 546 721	5 546 721	-	-	-
Parādi radniecīgām sabiedrībām	1 913 976	1 913 976	-	-	-
	33 176 529	28 033 204	-	5 143 324	-

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

Finanšu un kapitāla riska vadība (turpinājums)

2011. gada 31. decembrī	Kopā EUR	<1 gadu EUR	1-2 gadi EUR	2-5 gadi EUR	>5 gadi EUR
Ilgtermiņa aizņēmumi	6 784 174	-	2 809 446	3 974 728	-
Atvasināti finanšu instrumenti	81 247	81 247	-	-	-
Īstermiņa aizņēmumi	24 682 404	24 682 404	-	-	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	5 770 324	5 770 324	-	-	-
Parādi radniecīgām sabiedrībām	2 166 611	2 166 611	-	-	-
	39 484 761	32 700 587	2 809 446	3 974 728	-

Visi pircēju un pasūtītāju parādi, ieskaitot radniecīgo sabiedrību, ir īstermiņa, ar atmaksas termiņu mazāku par 1 gadu.

(d) Kapitāla vadība

Saskaņā ar Latvijas Republikas Komerclikumā noteiktajām prasībām, valdei ir jādūdz akcionāriem izvērtēt un pieņemt lēmums par Sabiedrības darbības turpināšanu, ja Sabiedrības zaudējumi pārsniedz pusi no pamatkapitāla. Sabiedrības pašu kapitāls atbilst Latvijas likumdošanā noteiktajām prasībām. Sabiedrības vadība pārvalda kapitāla struktūru uz darbības turpināšanās pamata. Pārskata periodā netika veiktas nekādas izmaiņas kapitāla pārvaldības uzdevumos, politikā vai procesos. Lai nodrošinātu pašu kapitāla pietiekamību, Sabiedrības valde pārskata perioda peļņu piedāvā atstāt kā nesadalītu.

Sabiedrības vadība kontrolē ārējo parādu attiecību pret pašu kapitālu. Pārskatā gadā šis rādītājs ir samazinājies līdz 35% (2011: 47%), kas apliecina Sabiedrības stabilitātes uzlabošanos. Pozitīva tendence ir arī pašu kapitāla attiecībai pret kopējo aktīvu summas palielināšanos, 2012. gadā līdz 58% (2011: 55%).

	31.12.2012. EUR	31.12.2011. EUR
Aizņēmumi (ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm)	25 715 831	31 466 578
Nauda un tās ekvivalenti	(92 899)	(32 809)
Neto aizņēmumi	<u>25 622 932</u>	<u>31 433 769</u>
Pašu kapitāls	72 395 188	66 360 023
Kopā kapitāls (pašu kapitāls un neto aizņēmumi)	<u>98 018 120</u>	<u>97 793 792</u>
Kopā aktīvs	124 401 149	119 998 958
Neto saistības pret pašu kapitālu	35%	47%
Pašu kapitāla attiecība pret aktīvu kopsummu	58%	55%

(30) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskatu parakstīšanas dienai, nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2012. gada 31. decembrī.

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

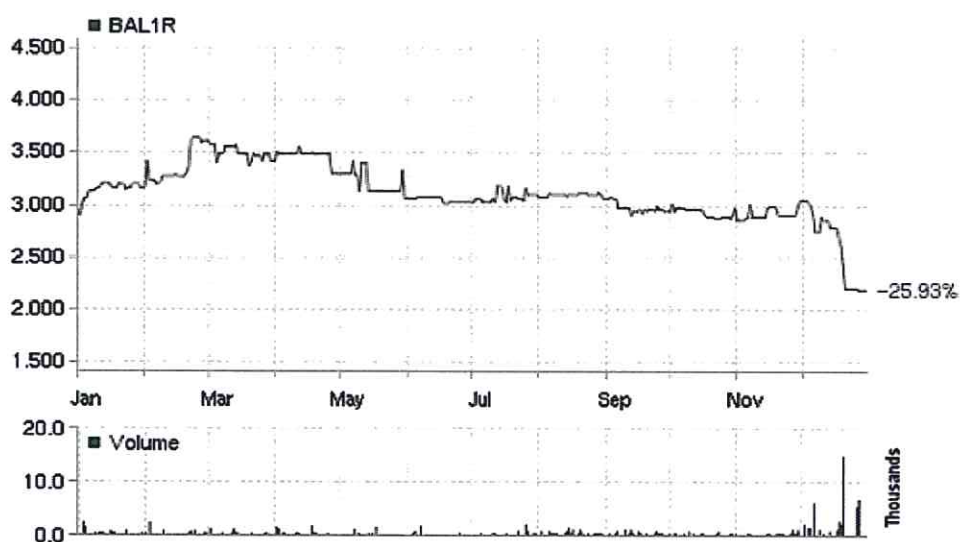
IV. CITA INFORMĀCIJA

Akcijas

AS Latvijas balzams akcijas tiek kotētas NASDAQ OMX Riga Otrajā sarakstā kopš 1998. gada 15. oktobra:

ISIN	LV0000100808
Biržas kods	BAL1R
Nominālvērtība	1.00 LVL
Kopējais vērtspapīru skaits	7 496 900
Vērtspapīru skaits publiskā apgrozībā	5 791 900
Indeksi	B3000GI, B3000PI, B3500GI, B3500PI, OMXBGI, OMXBPI, OMXRGI

AS Latvijas balzams akcijas cenas attīstība (01.01.2012. – 31.12.2012.)



Valūta: EUR

Pirmā	2.913 EUR
Max	4.425 EUR
Min	1.992 EUR
Vidējā cena	2.886 EUR
Pēdējā darījuma cena	2.191 EUR
Izmaiņa	-25.93%
Darījumu skaits	1 673
Tirgto akciju skaits	113 485
Apgrozījums	326 856.26 EUR
Akciju kapitalizācija uz 2012.12.31	16 427 376.62 EUR

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

AS Latvijas balzams akcijas cenas attīstība (01.01.2010. – 31.12.2012.)



Valūta: EUR

AS Latvijas balzams akcijas cenas attīstība salīdzinājumā ar NASDAQ OMX Rīga indeksu (01.01.2010. – 31.12.2012.)

