

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 Āboliņš - Āboliņš - 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 47,4 miljoni latu, 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 apgūšana, 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 4.2 miljonu latu 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 36.3 miljonus latu, tai skaitā 25.5 milj. latu 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 sadarboties 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 631 latu (2011. gadā - 570 latu).

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 risku 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 Ls
Sadalāmā peļņas daļa	4 193 003
Ieteiktā peļņas sadale: nesadalītā peļņa	4 193 003

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

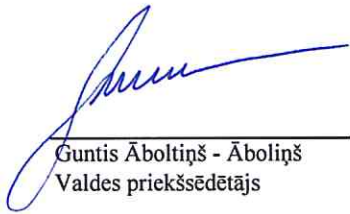
AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

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 Āboltiņš - 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 40. 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 Bahjrs
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

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU PĀRSKATS

	Pielikums	2012 Ls	2011 Ls
Neto apgrozījums	(1)	47 365 207	46 913 835
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2)	(38 409 723)	(37 143 229)
Bruto peļņa (zaudējumi)		8 955 484	9 770 606
Pārdošanas izmaksas	(3)	(3 229 895)	(3 680 294)
Administrācijas izmaksas	(4)	(2 488 073)	(2 059 090)
Pārējie ieņēmumi	(5)	1 368 797	1 180 288
Pārējās izmaksas	(6)	(75 079)	(268 039)
Finanšu ieņēmumi	(8)	1 089 099	793 778
Finanšu izmaksas	(9)	(610 950)	(1 300 880)
Peļņa pirms ienākuma nodokļa		5 009 383	4 436 369
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(10)	(816 380)	(784 508)
Neto peļņa		4 193 003	3 651 862
Peļņa uz vienu akciju (santīmos)			
Pamata	(11)	55,93	48,71
Koriģēta	(11)	55,93	48,71

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

APVIENOTAIS IENĀKUMU PĀRSKATS

	Pielikums	2012 Ls	2011 Ls
Neto peļņa		<u>4 193 003</u>	<u>3 651 862</u>
Citi ienākumi / (zaudējumi)			
Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezervju samazinājums	(13)	-	(282 132)
		-	-
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās pamatlīdzekļu pārvērtēšanas un izslēgšanas rezultātā	(10)	-	42 320
Finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņas	(20)	57 101	147 889
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās par finanšu instrumentu patieso vērtību	(10)	(8 566)	(22 183)
Citi ienākumi / (zaudējumi)		<u>48 535</u>	<u>(114 106)</u>
Kopējie ienākumi		<u>4 241 538</u>	<u>3 537 756</u>

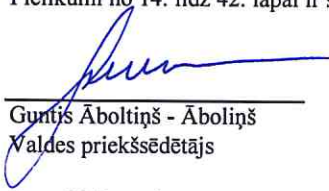
Pielikumi no 14. līdz 42. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS

	Pielikums	31.12.2012. Ls	31.12.2011. Ls
<u>AKTĪVS</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi	(12)	97 216	28 781
Pamatlīdzekļi	(13)	13 033 872	14 203 154
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	(25f)	17 780 941	17 780 941
Pārējie ilgtermiņa ieguldījumi		24 000	24 000
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		30 936 029	32 036 876
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi	(14)	16 493 010	15 416 749
Pircēju un pasūtītāju parādi	(15)	602 400	692 074
Radniecīgo sabiedrību parādi	(25f)	38 762 923	35 375 106
Pārējie apgrozāmie līdzekļi	(16)	569 973	676 943
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(10)	-	114 942
Nauda un naudas ekvivalenti	(17)	65 290	23 058
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		56 493 596	52 298 872
<u>Aktīvi kopā:</u>		<u>87 429 625</u>	<u>84 335 748</u>
<u>PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS</u>			
		31.12.2012. Ls	31.12.2011. Ls
Pašu kapitāls			
Akciju kapitāls	(18)	7 496 900	7 496 900
Akciju emisijas uzcelojums		61 767	61 767
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	(13)	8 095 573	8 095 573
Atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerve	(20)	-	(48 535)
Nesadalītā peļņa		35 225 388	31 032 385
Pašu kapitāls kopā:		50 879 628	46 638 090
Saistības			
Ilgtermiņa saistības			
Aizņēmumi	(19)	3 614 749	4 767 945
Atliktā nodokļa saistības	(10)	1 218 055	1 340 948
Ilgtermiņa saistības kopā:		4 832 804	6 108 893
Īstermiņa saistības			
Aizņēmumi	(19)	14 458 440	17 346 892
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		3 898 258	4 055 407
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(25e)	1 345 150	1 522 703
Uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības	(10)	155 193	-
Atvasinātie finanšu instrumenti	(20)	-	57 101
Pārējās saistības	(21)	11 860 152	8 606 663
Īstermiņa saistības kopā:		31 717 193	31 588 766
Saistības kopā:		36 549 997	37 697 659
<u>Pašu kapitāls un saistības kopā:</u>		<u>87 429 625</u>	<u>84 335 748</u>

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


Gunts Āboliņš - Āboliņš
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2013. gada 19. aprīlis

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

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	Akciju kapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	Atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerves	Nesadalīta peļņa	Kopā
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
31.12.2010.	7 496 900	61 767	8 335 385	(174 241)	27 380 523	43 100 334
Neto peļņa	-	-	-	-	3 651 862	3 651 862
<i>Citi ienākumi / (zaudējumi)</i>						
Atvasināto finanšu instrumentu patiesas vērtības izmaiņas	-	-	-	147 889	-	147 889
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās	-	-	42 320	(22 183)	-	20 137
Pamatlīdzekļu pārvērtēšana	-	-	(282 132)	-	-	(282 132)
Kopā ienākumi vai zaudējumi	-	-	(239 812)	125 706	3 651 862	3 537 756
31.12.2011.	7 496 900	61 767	8 095 573	(48 535)	31 032 385	46 638 090
Neto peļņa	-	-	-	-	4 193 003	4 193 003
<i>Citi ienākumi / (zaudējumi)</i>						
Atvasināto finanšu instrumentu patiesas vērtības izmaiņas	-	-	-	57 101	-	57 101
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās	-	-	-	(8 566)	-	(8 566)
Kopā ienākumi vai zaudējumi	-	-	-	48 535	4 193 003	4 241 538
31.12.2012.	7 496 900	61 767	8 095 573	-	35 225 388	50 879 628

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

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	Pielikums	2012 Ls	2011 Ls
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības			
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	(22)	5 742 555	4 126 399
Samaksātie procenti		(753 468)	(1 038 552)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		(678 834)	(948 512)
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības		4 310 253	2 139 335
Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(12), (13)	(395 659)	(264 576)
Saņemtie procenti par aizdevumiem		21 411	33 301
Neto naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem		(374 248)	(231 275)
Naudas plūsma no finanšu darbības			
Izmaiņas kredītlīnijās	(19)	(699 188)	1 334 280
Saņemtie aizdevumi	(25g)	150 000	210 000
Atmaksātie aizņēmumi	(19)	(3 338 862)	(3 530 430)
Samaksāts par finanšu līzings līgumiem		(5 723)	(1 845)
Neto naudas plūsma no finanšu darbības		(3 893 773)	(1 987 995)
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums)		42 232	(79 935)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		23 058	102 993
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	(17)	65 290	23 058

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 biržas 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 finansālo 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 ātrāka 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 ieskaits kritēriju piemērošanu norēķinu sistēmām (piemēram, centrālās ieskaits iestādes sistēmām), kas izmanto bruto norēķinu mehānismus, kas netiek veikti vienlaicīgi. SGS 32 grozījumi jāpiemēro retrospektīvi. Atļauta ātrāka 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 ieskaits 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, pārstrādātais 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 un 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, saņemot 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 Ls
Ieņēmumi no ražošanas nodrošināšanas pakalpojumiem	Neto apgrozījums	Pārējie ieņēmumi	858 308
Tiešas izmaksas ražošanas nodrošināšanas pakalpojumiem	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	Pārējās izmaksas	817 435
Tiešas izmaksas citiem sniegtiem pakalpojumiem, kas klasificēti postenī "Pārējie ieņēmumi"	Pārdošanas izmaksas Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	Pārējās izmaksas Pārējās izmaksas	100 612 27 185

(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 un pārskatu valūta.

(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. Ls	31.12.2011. Ls
1 USD	0,531	0,544
1 EUR	0,702804	0,702804
1 LTL	0,204	0,204

(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 pieņemoša 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 iepriekšējām 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 kopsumma 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:

	Gados
Licences un patenti	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:

	Gados
Ēkas	10 - 71
Ražošanas iekārtas	2 - 25
Pārējās iekārtas un aprīkojums	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 posteņa. 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 obligātos 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 Ls 10 891 621 (31.12.2011 - Ls 11 489 746).

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 Ls 12 980 796 (31.12.2011 - Ls 14 138 838).

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 Ls 16 493 010 (31.12.2011. - Ls 15 416 749).

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 Ls	2011 Ls
Tirdzniecība Latvijā	16 570 675	15 728 177
Ārpus Latvijas izpildot S.P.I. grupas sabiedrību S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd. pasūtījumus	25 594 376	25 238 075
Citi ieņēmumi no eksporta		
Lietuva	2 417 600	3 087 242
Krievija	874 811	672 172
Igaunija	492 739	617 358
Polija	81 364	264 074
Norvēģija	290 651	285 752
Pārējās valstis	1 042 991	1 020 985
Citi ieņēmumi no eksporta (kopā)	<u>5 200 156</u>	<u>5 947 583</u>
	<u><u>47 365 207</u></u>	<u><u>46 913 835</u></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 Ls	2011 Ls
Pārdošana S.P.I. grupas uzņēmumiem	44 688 552	44 682 005
Pārdošana pārējiem klientiem	2 676 655	2 231 830
	<u><u>47 365 207</u></u>	<u><u>46 913 835</u></u>

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

	2012 Ls	2011 Ls
(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas		
Izejvielas, palīgmateriāli, tara	31 747 604	30 629 667
Darba samaksa	1 600 526	1 519 123
Energoresursi	704 145	580 871
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	381 261	362 972
Dabas resursu nodoklis	257 959	234 801
Gatavās produkcijas krājumu vērtības izmaiņas	(235 072)	(332 336)
Uzkrājumu izmaiņas debitoriem, krājumiem un citām uzkrātām saistībām	116 954	(779 444)
Iepirkta prece	37 055	25 451
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas (mainīgās)	19 577	(11 776)
Citas mainīgās izmaksas	950 262	1 787 574
Mainīgās ražošanas izmaksas kopā	35 580 271	34 016 903
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	1 187 041	1 279 710
Darba samaksa	806 032	777 071
Remonta izmaksas	265 896	342 621
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	189 644	184 428
Apdrošināšanas maksājumi	76 137	73 611
Laboratorijas izmaksas	37 008	40 932
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas (pastāvīgās)	6 041	(2 124)
Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas	-	158 562
Citas pastāvīgās izmaksas	261 653	271 515
Pastāvīgās ražošanas izmaksas kopā	2 829 452	3 126 326
	38 409 723	37 143 229
(3) Pārdošanas izmaksas		
Darba samaksa	1 177 365	1 100 392
Reklāmas izmaksas	591 250	1 124 051
Transporta izmaksas	464 230	462 873
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	281 540	262 967
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	237 991	240 941
Noliktavu uzturēšanas izdevumi	171 180	182 822
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	1 227	(7 920)
Citas izmaksas	305 112	314 168
	3 229 895	3 680 294
(4) Administrācijas izmaksas		
Darba samaksa	1 041 486	929 386
Vadības pakalpojumi un izmaksas	426 083	356 208
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	246 625	221 721
Nekustamā īpašuma nodoklis	104 831	89 259
Profesionālo pakalpojumu izdevumi	76 577	63 464
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	65 720	65 981
Biroja uzturēšanas izmaksas	43 519	49 244
Reprezentācijas izmaksas	37 082	29 732
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	(35 720)	(18 070)
Sakaru un pasta pakalpojumi	32 293	32 312
Darbinieku apmācības	21 795	18 032
Komandējumu izdevumi	17 496	21 649
Transporta izmaksas	16 750	15 471
Datoru uzturēšanas izdevumi	7 678	22 824
Finansiāla palīdzība, sponsorēšana	6 514	6 160
Medicīnas palīdzība, veselības apdrošināšana	5 072	4 415
Pārējās izmaksas	374 272	151 302
	2 488 073	2 059 090

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

(5) Pārējie ieņēmumi	2012 Ls	2011 Ls
Ieņēmumi no citiem sniegtiem pakalpojumiem	463 734	349 007
Ieņēmumi no sniegtajiem pakalpojumiem akcīzes preču noliktavās	317 478	335 903
Ieņēmumi no noliktavas un biroja telpu iznomāšanas	180 222	184 985
Pārdotie palīgmateriāli	83 514	83 267
Pārdota tara, kastes, paliktņi	29 164	66 176
Citi ieņēmumi	294 685	160 950
	<u>1 368 797</u>	<u>1 180 288</u>
 (6) Pārējās izmaksas		
Bankas komisija	29 500	29 453
Citi izdevumi	45 579	238 586
	<u>75 079</u>	<u>268 039</u>
 (7) Izmaksu sadalījums pēc būtības		
Izejvielas, palīgmateriāli, tara	31 747 604	30 629 667
Darbinieku izmaksas	5 715 604	5 318 170
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	1 490 752	1 586 632
Reklāmas izmaksas	591 250	1 124 051
Uzkrājumu palielinājums debitoriem, krājumiem un citām uzkrātām saistībām	116 954	(779 442)
Transporta izmaksas	480 980	478 344
Vadības pakalpojumi un izmaksas	426 083	356 208
Remonta izmaksas	265 896	342 621
Dabas resursu nodoklis	257 959	234 801
Nekustamā īpašuma nodoklis	104 831	89 259
Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas	-	158 562
Pārējās izmaksas	3 004 857	3 611 778
	<u>44 202 770</u>	<u>43 150 651</u>
 (8) Finanšu ieņēmumi		
Ieņēmumi no procentiem	1 074 201	749 498
Ieņēmumi no soda naudas un līgumsodiem	14 898	44 280
	<u>1 089 099</u>	<u>793 778</u>
 (9) Finanšu izmaksas		
Procenti par kredītlīniju izmantošanu	444 659	489 498
Procenti par ilgtermiņa aizdevumiem	239 929	415 734
Neto zaudējumi/(peļņa) no valūtas pirkšanas pārdošanas darījumiem	(91 789)	207 568
Neto zaudējumi/(peļņa) procentu riska ierobežošanas instrumentiem	59 269	144 138
Neto zaudējumi/(peļņa) no valūtas kursa svārstībām	(41 118)	43 942
	<u>610 950</u>	<u>1 300 880</u>

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

(10) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

a) Uzņēmuma ienākuma nodokļa sastāvdaļas	2012 Ls	2011 Ls
Atliktā nodokļa izmaiņas	(131 459)	26 228
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju	948 969	763 243
Kompensējamais uzņēmuma ienākuma nodoklis	(1 130)	(4 963)
	<u>816 380</u>	<u>784 508</u>

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 Ls	2011 Ls
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	5 009 383	4 436 369
Teorētiski aprēķinātais nodoklis pēc 15% nodokļa likmes	<u>751 407</u>	<u>665 455</u>
Nodokļa efekts par:		
Izdevumiem, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	146 759	184 542
Nodokļu atvieglojumi par reinvestēto peļņu	(65 857)	(49 292)
Nodokļu atvieglojumi iegādātajām tehnoloģiskajām iekārtām	(9 262)	(11 234)
Nodokļu atlaidēm ziedojumiem	(5 537)	-
Kompensējamais uzņēmuma ienākuma nodoklis	(1 130)	(4 963)
Kopējās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas	<u>816 380</u>	<u>784 508</u>

c) Atliktā nodokļa kustība un sastāvdaļas

Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada sākumā	1 340 948	1 334 857
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzrādītas atliktā nodokļa izmaiņas	(131 459)	26 228
Atliktā nodokļa izmaiņas, kas attiecinātas uz ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi	-	(42 320)
Atliktā nodokļa izmaiņas, kas attiecinātas uz atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezervēm	8 566	22 183
Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada beigās	<u>1 218 055</u>	<u>1 340 948</u>

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. Ls	31.12.2011. Ls
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma pagaidu atšķirība	1 358 443	1 469 231
Bruto atliktā nodokļa saistības	<u>1 358 443</u>	<u>1 469 231</u>
Uzkrājumu lēnas aprites un novecojošiem krājumiem pagaidu atšķirība	(85 212)	(64 707)
Uzkrāto atvaļinājumu izmaksu pagaidu atšķirība	(41 267)	(42 598)
Finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezervju pagaidu atšķirība	-	(8 565)
Paredzamo saistību pagaidu atšķirība	(13 909)	(12 412)
Bruto atliktā nodokļa aktīvs	<u>(140 388)</u>	<u>(128 283)</u>
Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvs)	<u>1 218 055</u>	<u>1 340 948</u>

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. Ls	31.12.2011. Ls
Atliktā nodokļa aktīvi:		
viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	(140 390)	(128 283)
pēc vairāk nekā viena gada atgūstamās atliktā nodokļa aktīvs	-	-
	<u>(140 390)</u>	<u>(128 283)</u>
Atliktā nodokļa saistības:		
viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa saistības	144 321	145 022
pēc vairāk nekā viena gada atgūstamās atliktā nodokļa saistības	1 214 124	1 324 209
	<u>1 358 445</u>	<u>1 469 231</u>
Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvi)	<u>1 218 055</u>	<u>1 340 948</u>

Atliktā nodokļa aktīvu un saistību kustība pārskata gada laikā ņemot 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
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
31.12.2010.	(30 749)	1 613 398	(48 582)	(14 163)	(185 047)	1 334 857
Iekļauts peļņas vai zaudējumu pārskatā	-	(101 847)	5 984	1 751	120 340	26 228
Iekļauts pašu kapitālā	22 183	(42 320)	-	-	-	(20 137)
31.12.2011.	(8 566)	1 469 231	(42 598)	(12 412)	(64 707)	1 340 948
Iekļauts peļņas vai zaudējumu pārskatā	-	(110 788)	1 331	(1 497)	(20 505)	(131 459)
Iekļauts pašu kapitālā	8 566	-	-	-	-	8 566
31.12.2012.	-	1 358 443	(41 267)	(13 909)	(85 212)	1 218 055

(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 (Ls)	4 193 003	3 651 862
Vidējais akciju skaits gadā	7 496 900	7 496 900
Peļņa uz vienu akciju (santīmos)	<u>55,93</u>	<u>48,71</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
	Ls	Ls	Ls	Ls
31.12.2010.				
Sākotnējā vērtība	1 170 423	-	-	1 170 423
Uzkrātais nolietojums	(1 165 147)	-	-	(1 165 147)
Bilances vērtība	5 276	-	-	5 276
2011. gads				
Sākotnējā bilances vērtība	5 276	-	-	5 276
Pārgrupēts	27 738	-	-	27 738
Aprēķinātais nolietojums	(4 233)	-	-	(4 233)
Beigu bilances vērtība	28 781	-	-	28 781
31.12.2011.				
Sākotnējā vērtība	1 198 161	-	-	1 198 161
Uzkrātais nolietojums	(1 169 380)	-	-	(1 169 380)
Bilances vērtība	28 781	-	-	28 781
2012. gads				
Sākotnējā bilances vērtība	28 781	-	-	28 781
Iegādāts	-	67 585	2 469	70 054
Pārgrupēts	1 710	7 379	(2 469)	6 620
Aprēķinātais nolietojums	(8 239)	-	-	(8 239)
Beigu bilances vērtība	22 252	74 964	-	97 216
31.12.2012.				
Sākotnējā vērtība	1 199 871	74 964	-	1 274 835
Uzkrātais nolietojums	(1 177 619)	-	-	(1 177 619)
Bilances vērtība	22 252	74 964	-	97 216

Visi Sabiedrības nemateriālie ieguldījumi ir iekļāti saskaņā ar Hipotēkas un Komerckārtas 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 pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā pamatlīdzekļi
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
31.12.2010.						
Sākotnējā vērtība / pārvērtēts	13 157 745	13 509 372	3 448 852	130 061	33 479	30 279 509
Uzkrātais nolietojums	(621 042)	(10 633 167)	(3 043 543)	-	-	(14 297 752)
Bilances vērtība	12 536 703	2 876 205	405 309	130 061	33 479	15 981 757
2011. gads						
Sākotnējā bilances vērtība	12 536 703	2 876 205	405 309	130 061	33 479	15 981 757
Iegādāts	-	-	-	-	289 364	289 364
Pārvērtēts	(440 693)	-	-	-	-	(440 693)
Norakstīts un atsavināts	-	(5 062)	(144)	-	(11 932)	(17 138)
Pārgrupēts	8 239	269 166	71 513	(74 882)	(301 774)	(27 738)
Aprēķināts nolietojums	(614 503)	(783 517)	(184 378)	-	-	(1 582 398)
Beigu bilances vērtība	11 489 746	2 356 792	292 300	55 179	9 137	14 203 154
31.12.2011.						
Sākotnējā vērtība / pārvērtēts	11 532 717	13 696 352	3 414 706	55 179	9 137	28 708 091
Uzkrātais nolietojums	(42 971)	(11 339 560)	(3 122 406)	-	-	(14 504 937)
Bilances vērtība	11 489 746	2 356 792	292 300	55 179	9 137	14 203 154
2012. gads						
Sākotnējā bilances vērtība	11 489 746	2 356 792	292 300	55 179	9 137	14 203 154
Iegādāts	-	-	-	-	335 559	335 559
Pārvērtēts	-	-	-	-	-	-
Norakstīts un atsavināts	(1 676)	(5 373)	(443)	-	(8 216)	(15 708)
Pārgrupēts	24 153	240 447	67 363	(8 247)	(330 336)	(6 620)
Aprēķināts nolietojums	(620 602)	(733 544)	(128 367)	-	-	(1 482 513)
Beigu bilances vērtība	10 891 621	1 858 322	230 853	46 932	6 144	13 033 872
31.12.2012.						
Sākotnējā vērtība / pārvērtēts	11 554 791	13 805 725	3 430 178	46 932	6 144	28 843 770
Uzkrātais nolietojums	(663 170)	(11 947 403)	(3 199 325)	-	-	(15 809 898)
Bilances vērtība	10 891 621	1 858 322	230 853	46 932	6 144	13 033 872

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 Ls 440 693 apmērā, no kā Ls 282 132 norakstīti no iepriekšējos gados rezervē ieskaitītā attiecīgā pamatlīdzekļa vērtības pieauguma, savukārt vērtības samazinājums Ls 158 562 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 Ls 9 524 206 (31.12.2011 - Ls 9 524 206). Pārvērtēšanas apjoms, atskaitot attiecināmā atliktā nodokļa efektu, iekļauts pašu kapitāla postenī "Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves".

	2012 Ls	2011 Ls
Rezerve gada sākumā	8 095 573	8 335 385
Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas efekts	-	(282 132)
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezultātā	-	42 320
Rezerve gada beigās	<u>8 095 573</u>	<u>8 095 573</u>

Ja zemes un ēkas nebūtu pārvērtētas, tad 2012. gada 31. decembrī zemes un ēku bilances vērtība būtu Ls 5 066 tūkstoši (31.12.2011 - Ls 5 297 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. Ls	31.12.2011. Ls
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	8 563 769	6 569 226
Izejvielas pamatmateriāli un palīgmateriāli	7 174 593	7 082 504
Nepabeigtie ražojumi	448 251	1 691 284
Krājumi ceļā	306 397	73 735
	<u>16 493 010</u>	<u>15 416 749</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 Ls	2011 Ls
Uzkrājumi gada sākumā	431 379	1 233 650
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzrādītās uzkrājumu izmaiņas	136 709	(802 271)
Uzkrājumi gada beigās	<u>568 088</u>	<u>431 379</u>

(15) Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2012. Ls	31.12.2011. Ls
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	634 074	912 525
Uzkrājumi debitoru uzskaites vērtības samazinājumam	(31 674)	(220 451)
	<u>602 400</u>	<u>692 074</u>

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

Pircēju un pasūtītāju parādi (turpinājums)	2012	2011
	Ls	Ls
Uzkrājumi gada sākumā	220 451	360 967
Uzkrājumu norakstīšana zaudētiem parādiem	(169 022)	(163 343)
Izveidotie/(samazinātie) uzkrājumi	(20 644)	19 146
Valūtas kursa starpības	889	3 681
Uzkrājumi gada beigās	<u>31 674</u>	<u>220 451</u>

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

(16) Pārējie apgrozāmie līdzekļi	31.12.2012.	31.12.2011.
	Ls	Ls
Norēķini par izejvielām	286 270	393 348
Norēķini par pakalpojumiem	158 111	32 306
Pārējās nākamo periodu izmaksas	73 654	40 461
Akceptētais pievienotās vērtības nodoklis	30 551	26 996
Nākamo periodu apdrošināšanas izmaksas	19 357	16 248
Pārējie debitori	2 030	167 584
	<u>569 973</u>	<u>676 943</u>

(17) Nauda un naudas ekvivalenti		
Naudas līdzekļi bankās	50 474	84
Naudas līdzekļi kasē	14 816	22 974
	<u>65 290</u>	<u>23 058</u>

(18) Pamatkapitāls

2012. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda Ls 7 496 900, kas sastāv no 7 496 900 parastajām vārda akcijām ar Ls 1 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 Komerčķīlas 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. Ls	31.12.2011. Ls
Ilgtermiņa daļa		
AS Swedbank - atmaksājama 2-5 gadu laikā ^{c)}	3 610 668	4 757 945
Saistības saskaņā ar finanšu nomas līgumiem - atmaksājama 2-5 gadu laikā	4 081	10 000
	<u>3 614 749</u>	<u>4 767 945</u>
Īstermiņa daļa		
Īstermiņa kredītlīnijas ^{a), b)}	12 974 546	13 673 734
AS Swedbank ^{c)}	1 475 888	1 968 805
Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāle ^{c)}	-	1 698 668
Saistības saskaņā ar finanšu nomas līgumiem	8 006	5 685
	<u>14 458 440</u>	<u>17 346 892</u>

Aizņēmumu uzskaites vērtība būtiski neatšķiras no to patiesās vērtības.

	2012 Ls	2011 Ls
Pārskata gada sākumā	22 099 153	24 267 880
Pārskata gadā saņemtie aizņēmumi	(699 189)	1 334 280
Pārskata gadā atmaksātie aizņēmumi (neto)	(3 338 862)	(3 530 430)
Valūtas kursa svārstību rezultāts	-	27 423
Pārskata gada beigās	<u>18 061 102</u>	<u>22 099 153</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, kas tiek sadalīts sekojoši: EUR 3 000 000, Ls 4 199 873. Iepriekšējā periodā AS Swedbank Sabiedrībai piešķīra kredītlīniju dažādās valūtās. Piešķirtais kredītlīnijas limits saskaņā ar aizdevuma līgumu - EUR 5 612 184, Ls 2 610 085.

2012. gada 31. decembrī Sabiedrības parāds par iepriekš minēto kredītlīniju sastāda Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāle Ls 3 471 047 un EUR 2 973 588, AS Swedbank - Ls 2 518 466, 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, izmantotais overdrafta limits uz 2012. gada 31. decembri Ls 977 122. 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%
Kredītlīnijas	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. Ls	31.12.2011. Ls
6 vai mazāk mēneši	<u>18 073 189</u> <u>18 073 189</u>	<u>22 114 837</u> <u>22 114 837</u>
Maksājams 1 gada laikā	14 458 440	17 346 892
Maksājams periodā no 2 līdz 5 gadiem	<u>3 614 749</u> <u>18 073 189</u>	<u>4 767 945</u> <u>22 114 837</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 ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām, un
- (iii) ieķīlātām 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. Ieķīlāto Sabiedrības aktīvu bilances vērtība 2012. gada 31. decembrī ir Ls 87 429 625 (31.12.2011 - Ls 84 335 748).

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 aizņēmumiem 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 Ls 57 101. 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. Ls	31.12.2011. Ls
Akcīzes nodoklis	10 122 450	6 570 865
Pievienotās vērtības nodoklis	656 041	769 615
Uzkrātās saistības	379 739	512 535
Uzkrātās saistības par neizmantotajiem atvaļinājumiem	275 115	283 990
Norēķini par darba samaksu	205 435	200 629
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	114 266	113 992
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	74 039	72 105
Nākamo periodu ieņēmumi	24 188	75 137
Dabas resursu nodoklis	1 528	1 722
Pārējie kreditori	7 351	6 073
	<u>11 860 152</u>	<u>8 606 663</u>

(22) Saimnieciskajos darījumos saņemtie naudas līdzekļi

	2012 Ls	2011 Ls
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	5 009 383	4 436 369
<u>Korekcijas:</u>		
nolietojumam un amortizācijai (7. pielikums)	1 490 752	1 586 631
uzkrājumiem	121 076	(779 444)
zaudējumiem / (peļņai) no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	-	27 423
procentu izmaksām (9. pielikums)	743 857	1 049 370
procentu ieņēmumiem (8. pielikums)	(1 074 201)	(749 498)
zaudējumiem / (peļņai) no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas	-	158 562
zaudējumiem / (peļņai) no pamatlīdzekļu izslēgšanas	7 492	5 206
<u>Izmaiņas apgrozāmajos līdzekļos</u>		
krājumos	(1 212 972)	295 492
debitoros	(2 007 807)	(1 171 844)
saistībās	2 664 975	(731 868)
	<u>5 742 555</u>	<u>4 126 399</u>

(23) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2012	2011
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā	<u>613</u>	<u>613</u>

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

(24) Personāla izmaksas

	2012 Ls	2011 Ls
Ražošanā nodarbināto darba alga un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 003 081	2 829 694
Pārdošanas dienesta darba alga un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 460 132	1 355 439
Administrācijas darba alga un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 252 391	1 133 037
	<u>5 715 604</u>	<u>5 318 170</u>
t.sk. valdes un padomes locekļu darba samaksa	301 862	287 124
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	71 595	67 698
t.sk.personāla izmaksu sastāvā ietverts valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas	1 099 070	1 032 088

(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 Ls	2011 Ls
SPI Distribution (Latvia) SIA	39 276 965	36 860 525
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	25 362 963	24 492 758
Bennet Distributors UAB	2 423 246	3 084 692
SPI Distribution OU (Estonia)	496 638	571 208
Bravo SIA	114 546	196 541
SPI-RVVK OAO	-	3 311
	<u>67 674 358</u>	<u>65 209 035</u>

(b) Sniegtie pakalpojumi (ieskaitot procentus par aizdevumiem)

SPI Distribution (Latvia) SIA	5 104 252	4 380 824
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	1 184 392	1 476 831
SPI Production B.V.	588 841	367 093
Meierovica 35 SIA	38 331	35 069
S.P.I.Regional Business Unit B.V	11 924	19 382
Bravo SIA	11 500	16 432
SPI Distribution OU (Estonia)	3 710	-
Bennet Distributors UAB	3 457	1 243
Spirits International B.V. (branch)	1 094	8 544
S.P.I.Group S.a.r.l.	813	-
LB Agro SIA	716	-
SPV Distributor SIA	102	102
SPI-RVVK OAO	42	-
	<u>6 949 174</u>	<u>6 305 520</u>

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

Darījumi ar saistītām pusēm (turpinājums)

	2012 Ls	2011 Ls
(c) Produkcijas iegāde		
Tambovskoje spirtovodocnoje predpriyatije Talvis OAO	5 792 104	4 940 903
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	72 905	227
SPI-RVVK OAO	-	155 117
Bennet Distributors UAB	-	4 439
SPI Distribution (Latvia) SIA	-	790
	<u>5 865 009</u>	<u>5 101 476</u>

(d) Saņemtie pakalpojumi

SPI Distribution (Latvia) SIA	233 098	175 079
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	114 717	170 740
Meierovica 35 SIA	127 200	84 360
Bravo SIA	13 049	10 584
Spirits International B.V. (branch)	6 019	54 716
Spirits Product International IP B.V.(branch)	5 066	8 125
Bennet Distributors UAB	-	69 066
SPI Distribution OU (Estonia)	-	8 063
SPI-RVVK OAO	-	478
	<u>499 149</u>	<u>581 211</u>

(e) Prasījumu un saistības ar saistītām pusēm

	31.12.2012.		31.12.2011.	
	Prasības Ls	Saistības Ls	Prasības Ls	Saistības Ls
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	15 437 371	278 479	16 511 971	83 682
SPI Distribution (Latvia) SIA	11 111 143	302 721	6 170 945	46 816
S.P.I. Production B.V.	2 372 960	-	1 784 119	-
Bennet Distributors UAB	1 030 498	-	1 928 267	-
Meierovica 35 SIA *	1 020 846	-	1 003 312	-
SPI Distribution OU (Estonia)	186 553	-	452 504	4 899
Spirits International B.V.	300 302	-	300 309	-
Tambovskoje spirtovodocnoje predpriyatije Talvis OAO	-	276 262	66 703	-
Spirits International B.V. (branch)	17 890	77 675	16 796	71 656
Bravo SIA	18 436	5 678	67 974	10 629
Spirits Product International IP B.V.(branch)	-	44 335	-	39 268
S.P.I.Regional Business Unit B.V.	55 618	-	43 694	-
S.P.I. Group S.a.r.l.	813	-	-	1 055 275
Spirits Product International IP B.V.	406	-	410	-
SPI-RVVK OAO	14	-	-	478
SPV Distributor SIA	10	-	62	-
	<u>31 552 860</u>	<u>985 150</u>	<u>28 347 066</u>	<u>1 312 703</u>
Aizdevuma īstermiņa daļa (sk. (f) sadaļu)	7 210 063	-	7 028 040	-
Aizņēmumu īstermiņa daļa (sk. (g) sadaļu)	-	360 000	-	210 000
Kopā īstermiņa prasības	<u>38 762 923</u>	<u>1 345 150</u>	<u>35 375 106</u>	<u>1 522 703</u>

Parādu atmaksas 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 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 Ls 1 000 000.

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

Darījumi ar saistītām pusēm (turpinājums)

(f) Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	31.12.2012.	31.12.2011.
	Ls	Ls
S.P.I. Production B.V. *	14 477 762	14 477 762
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd **	10 331 219	10 331 219
SPI Distribution OU (Estonia) ***	182 023	-
	<u>24 991 004</u>	<u>24 808 981</u>
 Pārskata gada sākumā	 24 808 981	 24 808 981
Pārskata gadā izsniegtie aizņēmumi	199 593	-
Pārskata gadā atmaksātie aizdevumi	(17 570)	-
Pārskata gada beigās	<u>24 991 004</u>	<u>24 808 981</u>
 Aizņēmumu maksājumu sadalījums ir sekojošs:		
Saņemams 1 gada laikā	7 210 063	7 028 040
Saņemams periodā no 2 līdz 5 gadiem	17 780 941	17 780 941
	<u>24 991 004</u>	<u>24 808 981</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 Ls 182 023. Atmaksas termiņš ir noteikts līdz 2013. gada 31. decembrim.

Parādu atmaksas 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.	31.12.2011.
	Ls	Ls
Pārskata gada sākumā	210 000	-
Pārskata gadā saņemtie aizņēmumi	150 000	210 000
Pārskata gada beigās	<u>360 000</u>	<u>210 000</u>
no tā:		
īstermiņa aizņēmums	<u>360 000</u>	<u>210 000</u>
	<u>360 000</u>	<u>210 000</u>

2011. gadā Sabiedrība saņēmusi no grupas uzņēmuma Bravo SIA īstermiņa aizņēmumu ar kredītlimitu Ls 210 000. Pārskata gadā tika palielināts kredītlimits līdz Ls 360 000 un tika saņemts papildus aizņēmums Ls 150 000. 2012. gada 31. decembrī aizņēmuma neatmaksātā daļa sastāda Ls 360 000. 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 Šampanas 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 ЗОЛТОЕ" 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 notecējumu 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 Ls 102 840 (2011. gada 31. decembrī, pamatojoties uz iepriekšējo nomas līgumu - Ls 25 385).

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 Ls 148 015 (2011. gadā - Ls 249 453).

(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 4 000 000 EUR 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.

Ņemot 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 tirgiem, 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
Atvērtā pozīcija EUR pārrēķināta latos, neto	16 359 155	15 887 635
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 latos, neto	136 081	(780 662)

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
		Ls		Ls
EUR	+10%	1 635 915	+10%	1 588 763
	-10%	(1 635 915)	-10%	(1 588 763)
USD	+10%	13 608	+10%	(78 066)
	-10%	(13 608)	-10%	78 066

(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.
	Ls	Ls
Finanšu aktīvi ar mainīgo procentu likmi, EUR pārrēķināti LVL	24 808 981	24 808 981
Finanšu saistības ar mainīgo procentu likmi, EUR pārrēķinātas LVL	(11 094 467)	(12 746 234)
Finanšu aktīvi ar mainīgo procentu likmi, LVL	1 258 995	1 000 000
Finanšu saistības ar mainīgo procentu likmi, LVL	(7 326 635)	(9 562 919)
Atvērtā pozīcija, neto, LVL	7 646 874	3 499 829

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 punktā	Efekts uz peļņu pirms nodokļiem	Palielinājums/ samazinājums bāzes punktā	Efekts uz peļņu pirms nodokļiem
		Ls		Ls
EUR	+30	44 518	+30	41 621
	-30	(44 518)	-30	(41 621)
LVL	+30	(21 114)	+30	(19 578)
	-30	21 114	-30	19 578

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 darbībās.

(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.

	31.12.2012.	31.12.2011.
	Ls	Ls
Maksimālā kredītriskam pakļautā summa		
Izsniegtie aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	17 780 941	17 780 941
Pircēju un pasūtītāju parādi - radniecīgās sabiedrības	38 762 923	35 375 106
Pircēju un pasūtītāju parādi - nesaistītas puses	602 400	692 074
Pārēji apgrozāmie līdzekļi	476 962	620 234
Naudas līdzekļi	65 290	23 058
	57 688 516	54 491 413

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.	634 074	(31 674)	602 400	426 226	176 174	-	-
31.12.2011.	912 525	(220 451)	692 074	418 418	273 656	-	-

(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 Ls 13,843 tūkstoši (31.12.2011: Ls 13,843 tūkstoši). 2012. gada 31. decembrī kredītlīnijas neizmantojama daļa bija Ls 868 tūkstoši (2011: Ls 169 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 likvido 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 Ls	<1 gadu Ls	1-2 gadi Ls	2-5 gadi Ls	>5 gadi Ls
Ilgtermiņa aizņēmumi	3 614 749	-		3 614 749	-
Atvasināti finanšu instrumenti	-	-	-	-	-
Īstermiņa aizņēmumi	14 458 440	14 458 440	-	-	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	3 898 258	3 898 258	-	-	-
Parādi radniecīgām sabiedrībām	1 345 150	1 345 150	-	-	-
	23 316 597	19 701 848	-	3 614 749	-

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

Finanšu un kapitāla riska vadība (turpinājums)

2011. gada 31. decembrī	Kopā Ls	<1 gadu Ls	1-2 gadi Ls	2-5 gadi Ls	>5 gadi Ls
Ilgtermiņa aizņēmumi	4 767 945	-	1 974 490	2 793 455	-
Atvasināti finanšu instrumenti	57 101	57 101	-	-	-
Īstermiņa aizņēmumi	17 346 892	17 346 892	-	-	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	4 055 407	4 055 407	-	-	-
Parādi radniecīgām sabiedrībām	1 522 703	1 522 703	-	-	-
	27 750 048	22 982 103	1 974 490	2 793 455	-

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 jālūdz 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. Ls	31.12.2011. Ls
Aizņēmumi (ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm)	18 073 189	22 114 837
Nauda un tās ekvivalenti	(65 290)	(23 058)
Neto aizņēmumi	<u>18 007 899</u>	<u>22 091 779</u>
Pašu kapitāls	50 879 628	46 638 090
Kopā kapitāls (pašu kapitāls un neto aizņēmumi)	<u>68 887 527</u>	<u>68 729 868</u>
Kopā aktīvs	87 429 625	84 335 748
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

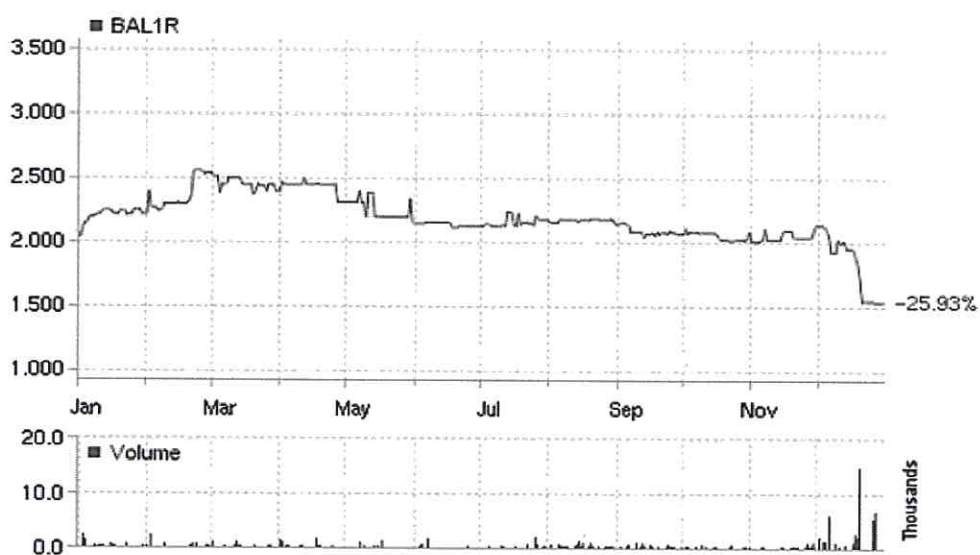
IV. CITA INFORMĀCIJA

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.)

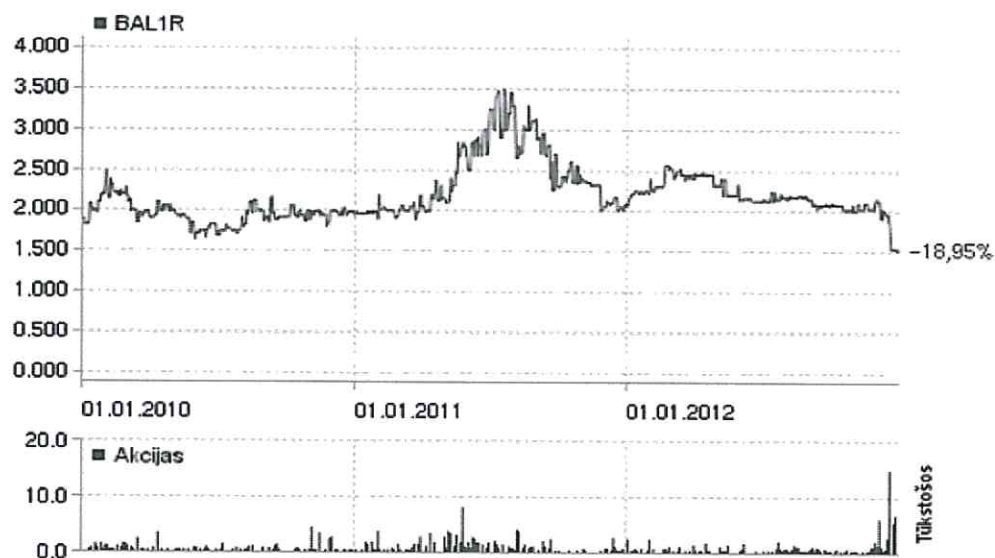


Valūta: LVL

Pirmā	2.047 LVL
Max	3.110 LVL
Min	1.400 LVL
Vidējā cena	2.028 LVL
Pēdējā darījuma cena	1.540 LVL
Izmaiņa	-25,93%
Darījumu skaits	1 673
Tirgots akciju skaits	113 485
Apgrozījums	229 715.89 LVL
Akciju kapitalizācija uz 2012.12.31	11 545 226.00 LVL

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: LVL

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

