

AS "Latvijas balzams"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

saskaņā ar ES apstiprinātiem
Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu Standartiem

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

SATURS

Vadība	3
Vadības ziņojums	4 - 7
Paziņojums par vadības atbildību	8
Neatkarīgā revidenta ziņojums	9 - 10
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu pārskats	11
Apvienotais ienākumu pārskats	12
Finanšu stāvokļa pārskats	13
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	14
Naudas plūsmas pārskats	15
Pielikumi	16 - 44

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

VADĪBA

Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati

Aigars Kalvītis - Padomes priekšsēdētājs

Valery Mendeleev - Padomes priekšsēdētāja vietnieks

Pjotr Aven - Padomes loceklis

David Ronald Surbey - Padomes loceklis

Seymour Paul Ferreira - Padomes loceklis (no 09.05.2013)

Sebastianus Antonius Theodorus Boelen - Padomes loceklis
(no 09.05.2013)

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 2013. gada 31. decembrim

VADĪBAS ZINOJUMS

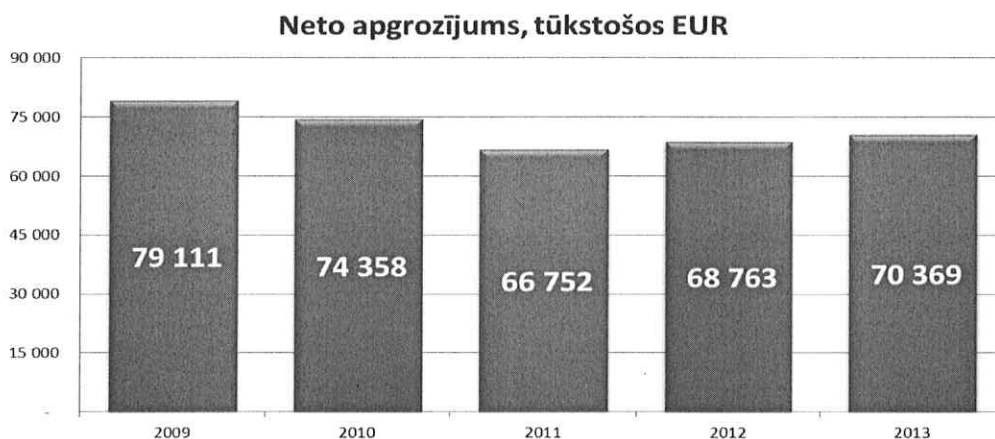
Darbības veids

Sabiedrība ir dibināta 1900.gadā, bet esošo nosaukumu ieguvusi 1970.gadā. Sabiedrības vadošais akcionārs ir SPI Regional Business Unit BV, kam pieder 89.53% akciju. AS Latvijas balzams ir vadošais alkoholisko dzērienu ražotājs Baltijas valstīs, kas ražo vairāk nekā 100 dažādu nosaukumu dzērienu. Savu eksportspēju apliecinām, aktīvi iekarojot globālo tirgu. 73% mūsu produkcijas tiek pārdota vairāk nekā 160 eksporta tirgos ar SPI Group starpniecību, kā arī vairāk nekā 30 tirgos AS Latvijas balzams tiešā eksporta ceļā.

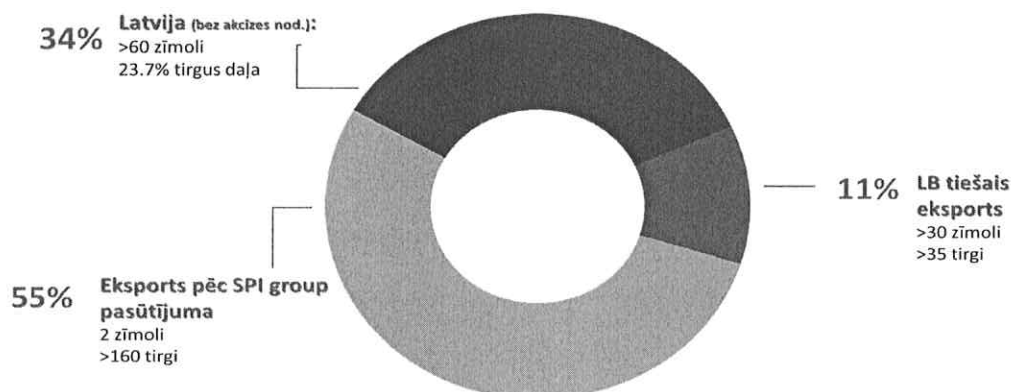
Sabiedrības darbība pārskata gadā

2013.gads Sabiedrībai ir bijis sekmīgs. AS Latvijas balzams ir spējis palielināt darbības efektivitāti, kā rezultātā palielinājās pašu kapitāla īpatsvars bilanci.

Sabiedrības neto apgrozījums 2013. gadā bija 70.4 miljons eiro, kas ir par 2.3% vairāk nekā 2012. gadā. Pieaugums sasniegts pateicoties aktīvai jauno produktu ieviešanai ražošanā, sadarbības izveidošanai ar jauniem partneriem un saliedētam komandas darbam.



Apgrozījums vietējā tirgū ir saglabājies gandrīz iepriekšējā gada līmenī, taču krities Baltijas valstu tirgos kopumā, kas ir skaidrojams ar dzērienu portfeļa pārskatīšanu atbilstoši tirgus izmaiņām. AS Latvijas balzams pārvaldītajos eksporta tirgos, izņemot Baltijas valstis, apgrozījums audzis par 14.7%, tādējādi kopumā eksportā uzrādot 2.8% pieaugumu. Ievērojamākais pārdošanas apjoma pieaugums sasniegts Krievijā (+5.5%), Latvijas beznodokļu zonā (+18.2%) un Ukrainā (+38.3%). 2013. gadā uzņēmuma galvenie eksporta virzieni ir bijuši Baltijas valstis, Krievija, Vācija un Skandināvija, paralēli apgūstot jaunus tirgus kā, piemēram, Ķīna. Eksports pēc SPI Group pasūtījumiem ir palielinājies par 4.4%.

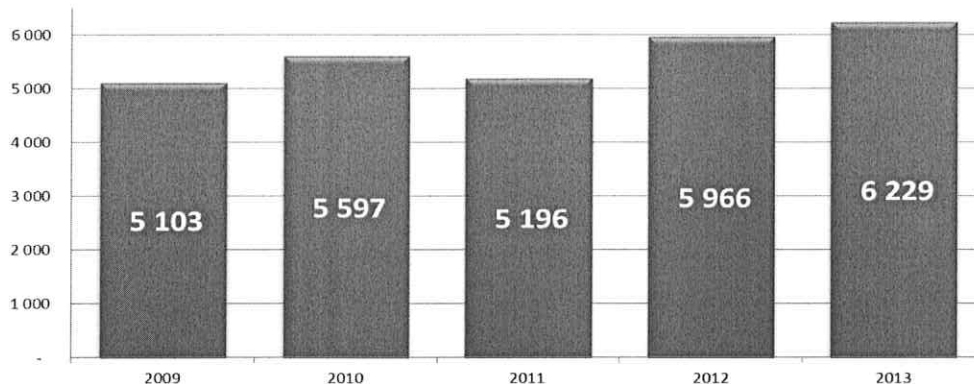


AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

Vadības ziņojums (turpinājums)

Sabiedrības peļņa ir 6.2 miljoni eiro, kas ir par 4.4% vairāk nekā 2012. gadā. Šo rezultātu izdevies sasniegt, pateicoties mērķtiecīgam darbam produktu portfeļa attīstībā un eksporta attīstības stratēģijai. Sabiedrības pašu kapitāla atdeve (ROE) sastāda 8.2%, aktīvu atdeve (ROA) sastāda 4.9%.

Neto peļņa, tūkstošos EUR



2013.gadā Sabiedrība veiksmīgi piedalījās vairākās starptautiskās izstādēs, saņemot visaugstāko dzērienu kvalitātes un konkurētspējas novērtējumu. AS Latvijas balzams ražotie produkti „Rīgas Melnais balzams”, „Rīgas Melnais balzams ar upeņu garšu”, „Rīga Black vodka” un liķieris „Moka” ieguvuši zelta, sudraba un bronzas medaļas, piedaloties lielākajās starptautiskajās izstādēs: International Wine & Spirits Competition (Lielbritānijā) un Los Angeles International Spirits Competition un New York World Wine & Spirits Competition ASV.

Ikgadējā Reputācijas TOPa vērtējumā AS Latvijas balzams 2013.gadā ierindojusies 15.vietā starp 100 uzņēmumiem ar labāko reputāciju valstī. Sabiedrība ir nosaukta starp 25 labākajām Latvijas eksportētāju vidū, saņemot kustības "The Red Jackets" apbalvojumu. Sabiedrība demonstrējusi izaugsmi TOP101 vērtīgāko kompāniju vērtējumā, ko katru gadu veic NASDAQ OMXRīga sadarbībā ar IBS Prudentia, pakāpjoties no 45. uz 29. vietu. Tādējādi apliecinot savu izaugsmi un uzlabojumus investoru attiecību jomā, kā arī komunikācijā ar savām ietekmes pusēm.

AS Latvijas balzams ir ne vien lielākais alkoholisko dzērienu ražotājs Latvijā, bet arī viens no lielākajiem nodokļu maksātājiem valstī. 2013. gadā nodokļos valsts budžetā Sabiedrība ieskaitījusi 58.6 miljonus eiro, tai skaitā 43.5 milj. eiro akcīzes nodokli.

Sabiedrība īstenojot uzņēmuma korporatīvās sociālās atbildības politiku, 2013. gadā veikusi virkni aktivitāšu vides aizsardzības jomā. Kopumā 2013. gadā savākti un otrreizējai pārstrādei nodoti vairāki tūkstoši tonnu izlietotā materiāla.

Ikgadējā Ilgtspējas indeksa vērtējumā AS Latvijas balzams saglabājis Sudraba medaļu un kāpinājis izaugsmes rādītājus vairākās no vērtējuma sadaļām, tajā skaitā komunikācijā ar sabiedrību.

Sabiedrība 2013.gadā turpināja aktīvu sadarbību ar asociācijām un NVO, kā arī turpināja uzsāktu dialogu ar likumdevēju un tiesībsargājošām institūcijām, lai sāktu procesu legālu alkoholisko dzērienu aprītē. 2013. gadā asociācija parakstīja sadarbības Memorandu ar Latvijas ārstu biedrību. Tā mērķis ir līdzdarboties jautājumos, kas saistīti ar alkoholisma ierobežošanu un sabiedrības izglītošanu par šiem jautājumiem, kā arī pilnveidot nozares likumdošanas iniciatīvas, kas regulē alkohola aprites jautājumus un mazina ēnu ekonomikas īpatsvāru.

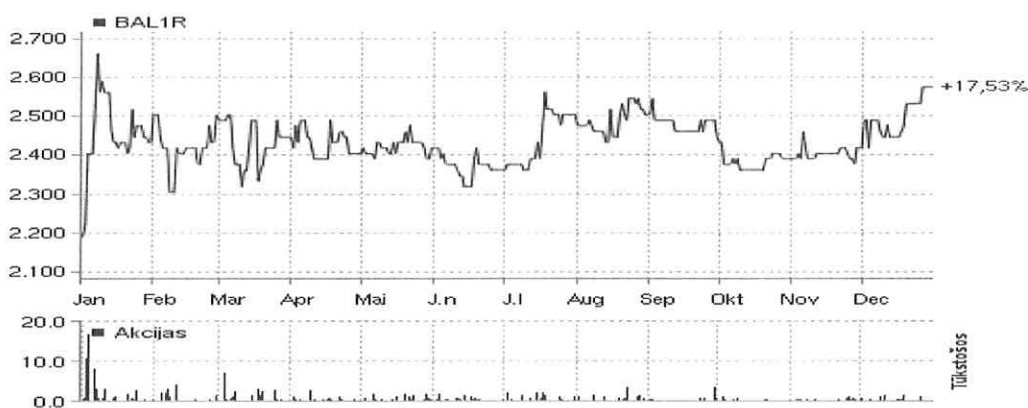
Lai sekmētu darbinieku kvalifikācijas celšanu un izglītošanos, uzņēmumā tiek realizēta ilgtermiņa talantu un jauno vadītāju attīstības programmu apgūšana, kā arī kompetenču modeļa ieviešana, uz kura bāzes ir izstrādāti darbinieku individuālās attīstības plāni.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Akciju un fondu tirgus

Sabiedrības finanšu rādītāju uzlabošanās ir atspoguļojusies uz akcijas cenu biržā NASDAQ OMX Rīga. 2013. gada periodā sabiedrības akcijas cena ir svārstījusies no 2.21 līdz 2.67 eiro. Pārskata periods tika uzsākts ar zemāko akciju cenu pārskata periodā - 2.21 eiro par 1 akciju, un janvāra mēnesī strauji palielinoties, tika sasniegta augstākā akciju cena – 2.67 eiro par 1 akciju. Kopumā 2013. gada laikā akciju cena ir pieaugusi par 17.53 %.

AS Latvijas balzams akcijas cena biržā NASDAQ OMX Rīga (EUR)
(2013. gada janvāris– 2013. gada decembris)



Finanšu risku vadība

Uzņēmuma finanšu riska vadības politika aprakstīta finanšu pārskata 31. 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

2013

EUR

Sadalāmā peļņas daļa

6 228 758

Ieteiktā peļņas sadale:

nesadalītā peļņa

6 228 758

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

Vadības ziņojums (turpinājums)

Turpmāka Sabiedrības attīstība

Sabiedrība turpinās padziļināti apgūt gan esošos tirgus, gan arī jaunus stratēģiskus tirgus un pilnveidot dzērienu portfeli ar fokusu uz eksportspējīgiem dzērieniem un veidot starptautiskus zīmolus.

Aktīvi sadarbojoties ar asociācijām, Sabiedrība pārstāvēs nozares intereses dialogā ar politiķiem un ierēdņiem, kā arī veicinās pārdomātas alkoholisko dzērienu aprites politikas attīstīšanu.

Kā viens no vadošajiem pārtikas nozares uzņēmumiem un arī viens no lielākajiem darba devējiem, AS Latvijas balzams turpinās iesāktos projektu darbinieku profesionālās kvalifikācijas celšanā, projektu vadīšanā, ražošanas efektivitātes paaugstināšanas metožu pielietošanas un pārdošanas jomās.

Domājot par ilgtspējīgu attīstību, Sabiedrība turpinās uzsāktos procesus ražošanas efektivitātes paaugstināšanā, loģistikas izmaksu kontrolē un optimizācijā, ieviešot inovatīvus un videi draudzīgus risinājumus, kas sekmēs Sabiedrības konkurētspēju.



Gunārs Abolīņš - Ābolīņš
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2013. gada 25. aprīlis

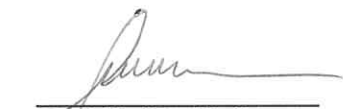
AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

PAZINOJUMS 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 10. līdz 44. lappusei sagatavošanā pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti. Grāmatvedības politika salīdzinot ar iepriekšējo gadu nav mainījusies. Valde apstiprina, ka finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

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


Guntis Āboliņš - Āboliņš
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2013. gada 25. 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 (Uzņēmums) gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 11. līdz 44. lappusei, revīziju. Finanšu pārskats ietver 2013. gada 31. decembra finanšu stāvokļa pārskatu, peļņas vai zaudējumu pārskatu, apvienoto ienākuma pārskatu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par 2013. gadu, 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 atklātu 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

Mūsuprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Uzņēmuma 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 2013. gadu, kas atspoguļots pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 7. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

Baker Tilly Baltics SIA
licence Nr. 80

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

Rīgā, 2014. gada 29. aprīlī

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

PELNAS VAI ZAUDEJUMU PĀRSKATS

	Pielikums	2013 EUR	2012 EUR
Neto apgrozījums	(1)	70 368 874	68 762 616
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2)	(56 221 488)	(55 503 530)
Bruto peļņa		14 147 386	13 259 086
Pārdošanas izmaksas	(3)	(4 126 709)	(3 675 933)
Administrācijas izmaksas	(4)	(3 438 379)	(3 547 463)
Pārējie ieņēmumi	(5)	260 117	768 736
Pārējās izmaksas	(6)	(168 474)	(167 951)
Finanšu ieņēmumi	(8)	1 342 334	1 549 648
Finanšu izmaksas	(9)	(758 152)	(1 058 413)
Peļņa pirms ienākuma nodokļa		7 258 123	7 127 710
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(10)	(1 029 365)	(1 161 604)
Neto peļņa		6 228 758	5 966 106
Peļņa uz vienu akciju (santīmos)			
Pamata	(11)	83,08	79,58
Koriģēta	(11)	83,08	79,58

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

APVIENOTAIS IENĀKUMU PĀRSKATS

	Pielikums	2013 EUR	2012 EUR
Neto peļņa		6 228 758	5 966 106
Citi ienākumi / (zaudējumi)			
Darījumi, kas nebūs pārklasificējami uz peļņas vai zaudējumu pārskatu			
Pamatlīdzekļu pārvērtēšana	(13)	1 748 496	-
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās pamatlīdzekļu pārvērtēšanas un izslēgšanas rezultātā	(10)	(262 167)	-
		<u>1 486 329</u>	<u>-</u>
Darījumi, kas turpmāk varētu būt pārklasificējami uz peļņas vai zaudējumu pārskatu			
Finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņas	(21)	-	81 247
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās par finanšu instrumentu patieso vērtību	(10)	-	(12 188)
		<u>-</u>	<u>69 059</u>
Citi ienākumi		1 486 329	69 059
Kopējie ienākumi		7 715 087	6 035 165

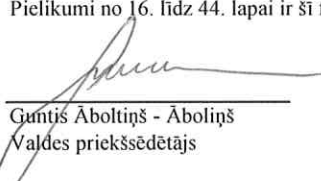
Pielikumi no 16. līdz 44. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

FINANŠU STĀVOKLA PĀRSKATS

		31.12.2013. EUR	31.12.2012. EUR
<u>AKTĪVS</u>	Pielikums		
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi	(12)	209 956	138 326
Pamatlīdzekļi	(13)	18 888 414	18 545 529
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	(26f)	37 051 670	25 300 000
Pārējie ilgtermiņa ieguldījumi		34 149	34 149
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		56 184 189	44 018 004
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi	(14)	21 361 814	23 467 439
Pircēju un pasūtītāju parādi	(15)	930 195	857 138
Radniecīgo sabiedrību parādi	(26e)	52 018 765	55 154 670
Pārējie apgrozāmie līdzekļi	(16)	550 815	810 999
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(10)	220 199	-
Nauda un naudas ekvivalenti	(17)	25 740	92 899
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		75 107 528	80 383 145
<u>Aktīvi kopā:</u>		131 291 717	124 401 149
<u>PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS</u>			
		31.12.2013. EUR	31.12.2012. EUR
Pašu kapitāls			
Akciju kapitāls	(19)	10 667 128	10 667 128
Akciju emisijas uzcelojums		87 887	87 887
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	(13)	12 600 197	11 114 579
Nesadalītā peļņa		56 755 064	50 525 595
Pašu kapitāls kopā:		80 110 275	72 395 188
Saistības			
Ilgtermiņa saistības			
Aizņēmumi	(20)	3 037 518	5 143 324
Atliktā nodokļa saistības	(10)	1 863 986	1 733 136
Ilgtermiņa saistības kopā:		4 901 504	6 876 461
Īstermiņa saistības			
Aizņēmumi	(20)	22 301 560	20 572 507
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		5 666 743	5 546 721
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(26e,g)	3 051 045	1 913 976
Uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības	(10)	-	220 820
Pārējās saistības	(22)	15 260 590	16 875 476
Īstermiņa saistības kopā:		46 279 938	45 129 500
Saistības kopā:		51 181 442	52 005 961
<u>Pašu kapitāls un saistības kopā:</u>		131 291 717	124 401 149

Pielikumi no 16. līdz 44. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Guntis Āboliņš - Āboliņš
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2013. gada 25. aprīlis

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	Akciju kapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	Atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2011.	10 667 128	87 887	11 518 963	(69 059)	44 155 105	66 360 023
Neto peļņa	-	-	-	-	5 966 106	5 966 106
<i>Citi ienākumi / (zaudējumi)</i>						
Atvasināto finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņas	-	-	-	81 247	-	81 247
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās	-	-	-	(12 188)	-	(12 188)
Kopā ienākumi vai zaudējumi	-	-	-	69 059	5 966 106	6 035 165
31.12.2012.	10 667 128	87 887	11 518 963	-	50 121 211	72 395 188
Iepriekšējo periodu kļūdu labojums (skat arī 32. pielikumu)	-	-	(404 384)	-	404 384	-
31.12.2012. korigēts	10 667 128	87 887	11 114 579	-	50 525 595	72 395 188
Neto peļņa	-	-	-	-	6 228 758	6 228 758
<i>Citi ienākumi / (zaudējumi)</i>						
Pamatlīdzekļu pārvērtēšana	-	-	1 748 496	-	-	1 748 496
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās	-	-	(262 167)	-	-	(262 167)
Pārvērtēto pamatlīdzekļu izslēgšana	-	-	(711)	-	711	-
Kopā ienākumi vai zaudējumi	-	-	1 485 618	-	6 229 469	7 715 087
31.12.2013.	10 667 128	87 887	12 600 197	-	56 755 064	80 110 275

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	Pielikums	2013 EUR	2012 EUR
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības			
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	(23)	3 061 056	8 170 920
Samaksātie procenti		(759 889)	(1 072 088)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		<u>(1 601 700)</u>	<u>(965 894)</u>
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības		699 467	6 132 937
Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(12), (13)	(450 333)	(562 972)
Izsniegto aizdevumu atmaksa	(26f)	60 000	-
Saņemtie procenti par aizdevumiem		<u>50 014</u>	<u>30 465</u>
Neto naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem		(340 319)	(532 507)
Naudas plūsma no finanšu darbības			
Izmaiņas kredītlīnijās	(20)	1 734 637	(994 856)
Saņemtie aizņēmumi	(26g)	-	213 431
Atmaksātie aizņēmumi	(20)	(2 151 223)	(4 750 773)
Samaksāts par finanšu lizinga līgumiem		<u>(9 721)</u>	<u>(8 143)</u>
Neto naudas plūsma no finanšu darbības		(426 307)	(5 540 341)
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums)		<u>(67 159)</u>	<u>60 089</u>
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		92 899	32 809
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	(17)	<u>25 740</u>	<u>92 899</u>

Pielikumi no 16. līdz 44. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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 2013. gada 1. janvāra līdz 2013. gada 31. decembrim.

Šo finanšu pārskatu ir apstiprinājusi Sabiedrības valde 2014. gada 25. aprīlī un valdes vārdā to ir parakstījis Valdes priekšsēdētājs Guntis Āboliņš - 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 (SGPS).

Finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar SFPS noteiktajiem novērtēšanas kritērijiem katram atsevišķam aktīva, saistību, ieņēmumu un izmaksu veidam. Informācija par novērtēšanas kritērijiem ir sniegta turpmākajos pielikumos.

Finanšu pārskati ir uzrādīti saskaņā ar SGS Nr. 1 „Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes” (2007. gada grozījumi). Sabiedrības vadība peļņas vai zaudējumu aprēķinu un apvienoto ienākuma pārskatu uzrāda atsevišķi.

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

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 ietekmēja citu ienākumu posteņu uzrādīšanu finanšu pārskatos, bet neatstāja nekādu efektu uz Sabiedrības finanšu stāvokli vai darbības rezultātiem.

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 atspēkojumu 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. Šie grozījumi neietekmēja Sabiedrības finanšu stāvokli un darbības rezultātus.

Sagatavošanas bāze (turpinājums)

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

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. Grozījumi neatstāja būtisku ietekmi uz Sabiedrības 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 jā sagatavo SFPS finanšu pārskati gadījumos, kad tā funkcionālā valūta ir pakļauta būtiskai hiperinflācijai. Šie grozījumi neietekmēja 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 jā uzskaite valsts aizņēmumi ar procentiem, kas ir zem tirgus vērtības. Šie grozījumi neietekmēja 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. Sabiedrība atklāja papildus informāciju savos finanšu pārskatos.

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

Grozījumi paskaidro formulējumu „šobrīd ir juridiskas tiesības veikt ieskaitu”, kā arī paskaidro SGS 32 sniegto savstarpējā ieskaita kritēriju piemērošanu norēķinu sistēmām (piemēram, centrālās ieskaita iestādes sistēmām), kas izmanto bruto norēķinu mehānismus, kas netiek veikti vienlaicīgi. Grozījumi neatstāja būtisku ietekmi uz Sabiedrības finanšu pārskatiem.

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

Grozījumi ievieš kopīgas informācijas sniegšanas prasības. Tādējādi finanšu pārskatu lietotājiem tiktu sniegta noderīga informācija, lai varētu novērtēt ieskaita vienošanās ietekmi vai iespējamo ietekmi uz uzņēmuma finansiālo stāvokli. Grozījumi neatstāja būtisku ietekmi uz Sabiedrības finanšu pārskatiem.

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 neietekmē 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 neatstāja nozīmīgu efektu uz Sabiedrības finanšu pārskatiem.

Sagatavošanas bāze (turpinājums)

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

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.

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.

SFPS 10, SFPS 11 un SFPS 12 - Pārējas nosacījumi - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2014. gada 1. janvāra vai vēlāk).

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, grozījumi 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 2013. gada 31. decembrim

Sagatavošanas bāze (turpinājums)

SGS 36, Atklājamā informācija par atgūstamo vērtību nefinanšu aktīviem - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2014. gada 1. janvāra).

Grozījumi noņem prasības atklāt atgūstamo vērtību kad naudas plūsmas vienība satur nemateriālo vērtību vai nemateriālos aktīvus ar nenoteikto lietošanas laiku, taču tikai tad, ja nav bijusi vērtības samazinājuma. Sabiedrība neuzskata, ka šie grozījumi būtiski ietekmēs finanšu pārskatus.

SGS 39, Atvasināto finanšu instrumentu jauninājumi un riska ierobežošanas uzskaites turpināšana - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2014. gada 1. janvāra).

Grozījumi ļaus turpināt riska ierobežošanas uzskaiti tad, kad atvasinātais finanšu instruments, kas noteikts kā riska ierobežošanas instruments, ir pārjaunots (t.i., puses ir vienojušās aizstāt savu sākotnējo darījuma partneri ar jaunu), lai veiktu ieskaite darījumu ar galveno darījumu partneri, likuma vai tiesību aktu rezultātā, ja īpašais nosacījums ir izpildīts. Sabiedrība nepiemēro riska ierobežošanas uzskaiti, līdz ar to neuzskata, ka šis grozījums būtiski ietekmēs tās finanšu pārskatus.

10 SFPS 12 SFPS un SGS 27 - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2014. gada 1. janvāra).

Grozījumos definēts investīciju sabiedrība, kas (i) iegūst līdzekļus no investoriem, nodrošinot tos ar ieguldījumu pārvaldīšanas pakalpojumiem, (ii) apsola saviem ieguldītājiem, ka tā uzņēmējdarbības mērķis ir līdzekļus ieguldīt tikai kapitāla pieaugumam vai ienākumiem no ieguldījumiem un (iii) novērtē savus ieguldījumus pēc patiesās vērtības. Sabiedrība neuzskata, ka šie grozījumi ietekmēs finanšu pārskatus.

b) Standarti, grozījumi un interpretācijas, kuri nav stājušies spēkā un vēl nav apstiprināti lietošanai ES

9 SFPS, Finanšu instrumenti: Klasifikācija un Novērtējums, SFPIK 21 - Nodevas (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2014. gada 1. janvāra).

19 SGS Noteiktie pabalstu plāni: Darbinieku iemaksas - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2014. gada 1. jūlija).

Labojumi SFPS, izdoti 2012. gadā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2014. gada 1. jūlija).

Labojumi SFPS, izdoti 2013. gadā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2014. gada 1. jūlija).

(2) Salīdzinošo rādītāju pārklasifikācija

Lai uzlabotu finanšu pārskatu datu analīzi 2013. gadā Sabiedrība veica pārējo ieņēmumu un izmaksu pārklasifikāciju peļņas vai zaudējumu pārskatā. Sabiedrība sniedz akcīzes noliktavas pakalpojumus, noliktavas un biroja telpu nomas un citus pakalpojumus. Ņemot vērā, ka šie ir regulāra rakstura pakalpojumi, pārskata gadā atbildība par tiem uzrādīta neto apgrozījuma sastāvā, bet sniegto pakalpojumu izmaksas klasificētas pēc to būtības kā ražošanas izmaksas. Pārklasifikācijai nav ietekmes uz finanšu rezultātu. Finanšu pārskatā salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu klasificēti pēc pārskata gada principiem un ir salīdzināmi.

Posteņa pārklasifikācijas nosaukums	2012	2012	Summa EUR
	Labots Posteņa nosaukums	Pirms labojumiem Posteņa nosaukums	
Akcīzes noliktavas pakalpojumi, noliktavas un biroju telpu nomas un citi pakalpojumi	Neto apgrozījums	Pārējie ieņēmumi	1 367 997
Citu pakalpojumu tiešās izmaksas	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	Pārējas izmaksas	148 485

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

(3) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

(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:

	31.12.2013.	31.12.2012.
	Ls	Ls
1 USD	0,515	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 iekšējam atskaitēm, ko iesniedz lēmumus pieņemošajai Sabiedrības institūcijai, kas ir Valde.

(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 tiek atzīti pēc nozīmīgu ar īpašumtiesībām raksturīgu risku un atbildību nodošanu pircējam. Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem. Ieņēmumi no soda naudām tiek atzīti to saņemšanas brīdī. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījumu izpildes pakāpes metodei.

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

(6) Nemateriālie ieguldījumi

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

Licences un patenti

Gados
3-5

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

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

(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 ieplūdis Sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Pārējās pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu pārskatā, kurā tās ir radušās.

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 peļņas vai zaudējumu 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

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 vai izslēgti, 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 sākta 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.

(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) Darbinieku labumi

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

Sabiedrība veic valsts sociālās apdrošināšanas obligātās maksājumus valsts pensiju apdrošināšanai un valsts fondēto pensiju shēmā saskaņā ar Latvijas likumdošanu. Valsts fondēto pensiju shēma ir fiksētu iemaksu pensiju plāns, saskaņā ar kuru Sabiedrībai jāveic likumā noteikta apjoma maksājumi un tai nerodas papildus juridiskas vai prakses radītas saistības veikt papildus maksājumus, ja valsts pensiju apdrošināšanas sistēma vai valsts fondēto pensiju shēma nevar nokārtot savas saistības pret darbiniekiem. Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas tiek atzītas kā izmaksas, izmantojot uzkrājumu principu un ir iekļautas darbinieku izmaksās.

(17) Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

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

(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 aktivā, 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. Pārskata gadā tika veikta visu Sabiedrības zemes un ēku novērtēšana pēc patiesas vērtības (skat. 13. pielikumu). Iepriekšējais zemes un ēku novērtējums bija veikts sagatavojot 2011. gada finanšu pārskatus. Zemes un ēku kopējā uzskaites vērtība pārskata gada beigās ir EUR 16 543 639 (31.12.2012 - EUR 15 497 380).

b) Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana

Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgas ekspluatācijas laiku balstoties uz vēsturisko informāciju, tehniskām apskatēm, novērtējot aktīva patreizējo stāvokli un ārējiem novērtējumiem. Pārskata un iepriekšējā gadā nav konstatēti faktori, kas norādītu uz nepieciešamību veikt lietošanas perioda izmaiņas Sabiedrības pamatlīdzekļiem. Pamatlīdzekļu kopēja uzskaites vērtība pārskata gada beigās ir EUR 18 706 781 (31.12.2012 - EUR 18 470 009).

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 31. pielikumā.

d) Krājumu novērtēšana

Krājumu novērtēšanā vadība palaujas uz zināšanām, ņemot vērā pagātnes pieredzi, pamatinformāciju un iespējamus pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, kā arī krājumu neto pārdošanas vērtība. Krājumu kopēja uzskaites vērtība pārskata gada beigās ir EUR 21 361 814 (31.12.2012 - EUR 23 467 439).

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:

	2013 EUR	2012 EUR
Tirdzniecība un sniegtie pakalpojumi Latvijā	24 269 122	24 382 707
Ārpus Latvijas izpildot S.P.I. grupas sabiedrību S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd. pasūtījumus	38 615 703	36 899 597
Citi ieņēmumi no eksporta un sniegtie pakalpojumi		
Lietuva	3 198 915	3 489 176
Krievija	1 314 019	1 244 744
Igaunija	636 358	706 813
Polija	208 901	115 771
Norvēģija	421 595	413 559
Pārējās valstīs	1 704 261	1 510 249
Citi ieņēmumi no eksporta (kopā)	<u>7 484 049</u>	<u>7 480 312</u>
	<u>70 368 874</u>	<u>68 762 616</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 26. pielikumā. Klientu starpā nav tādu nesaistītu klientu, ar kuriem darbības būtu 10% un vairāk no kopējiem ieņēmumiem.

	2013 EUR	2012 EUR
Pārdošana S.P.I. grupas uzņēmumiem	65 840 696	64 809 573
Pārdošana pārējiem klientiem	<u>4 528 178</u>	<u>3 953 043</u>
	<u>70 368 874</u>	<u>68 762 616</u>

(d) Neto apgrozījuma veidi

	2013 EUR	2012 EUR
Alkoholisko dzērienu ražošana	67 946 126	66 615 045
Akcīzes noliktavas pakalpojumi, noliktavas un biroja telpu noma	838 725	708 163
Citi pakalpojumi	664 495	1 014 311
Citu preču un materiālu pārdošana	<u>919 528</u>	<u>425 097</u>
	<u>70 368 874</u>	<u>68 762 616</u>

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

	2013 EUR	2012 EUR
(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas		
Izejvielas, palīgmateriāli, tara	43 370 009	45 172 771
Gatavās produkcijas krājumu vērtības izmaiņas	2 459 349	(334 477)
Darba samaksa	2 381 105	2 420 353
Iepirkta prece	1 455 118	457 578
Energoresursi	969 969	1 001 908
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	567 003	576 986
Dabas resursu nodoklis	396 253	367 043
Uzkrājumu izmaiņas debitoriem, krājumiem un citām uzkrātām saistībām	(244 343)	166 411
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas (mainīgas)	(31 167)	27 856
Citas mainīgās izmaksas	1 058 437	1 500 586
Mainīgās ražošanas izmaksas kopā	52 381 733	51 357 015
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	1 596 553	1 750 551
Darba samaksa	1 128 357	1 146 880
Remonta izmaksas	449 110	378 336
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	265 589	269 839
Apdrošināšanas maksājumi	67 848	72 461
Laboratorijas izmaksas	45 286	52 658
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas (pastāvīgās)	(10 447)	8 596
Neto ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas	(180 356)	-
Citas pastāvīgās izmaksas	477 815	467 194
Pastāvīgās ražošanas izmaksas kopā	3 839 755	4 146 515
	56 221 488	55 503 530
(3) Pārdošanas izmaksas		
Darba samaksa	1 553 326	1 532 229
Reklāmas izmaksas	682 287	436 419
Transporta izmaksas	618 754	660 540
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	371 084	366 095
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	281 141	277 087
Noliktavu uzturēšanas izdevumi	153 048	148 672
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	(22 352)	1 746
Citas izmaksas	489 421	253 145
	4 126 709	3 675 933
(4) Administrācijas izmaksas		
Darba samaksa	1 665 747	1 481 901
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	395 389	350 916
Vadības pakalpojumi un izmaksas	363 356	613 515
Nekustamā īpašuma nodoklis	132 640	149 161
Profesionālo pakalpojumu izdevumi	113 585	108 959
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	89 614	93 511
Finansiāla palīdzība, sponsorēšana	84 813	9 269
Biroja uzturēšanas izmaksas	51 882	61 922
Sakaru un pasta pakalpojumi	48 186	45 949
Komandējumu izdevumi	36 889	24 895
Reprezentācijas izmaksas	34 120	52 763
Darbinieku apmācības	24 842	31 011
Datoru uzturēšanas izdevumi	23 988	10 925
Transporta izmaksas	21 538	23 833
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	(8 184)	(50 825)
Medicīnas palīdzība, veselības apdrošināšana	7 177	7 217
Pārējās izmaksas	352 797	532 541
	3 438 379	3 547 463

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

(5) Pārējie ieņēmumi	2013 EUR	2012 EUR
Pārdotie palīgmateriāli	115 186	118 830
Neto zaudējumi/(peļņa) no valūtas kursa svārstībām	28 446	58 506
Neto zaudējumi/(peļņa) no valūtas pirkšanas pārdošanas darījumiem	13 475	130 604
Pārdota tara, kastes, paliktņi	2 194	41 497
Citi ieņēmumi	<u>100 816</u>	<u>419 299</u>
	<u>260 117</u>	<u>768 736</u>
(6) Pārējās izmaksas		
Bankas komisija	83 732	41 975
Citi izdevumi	<u>84 742</u>	<u>125 976</u>
	<u>168 474</u>	<u>167 951</u>
(7) Izmaksu sadalījums pēc būtības		
Izejvielas, palīgmateriāli, tara	43 370 009	45 172 771
Darbinieku izmaksas	8 255 451	8 132 572
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	1 967 337	2 121 149
Reklāmas izmaksas	682 287	436 419
Transporta izmaksas	640 292	684 373
Remonta izmaksas	449 110	378 336
Dabas resursu nodoklis	396 253	367 043
Vadības pakalpojumi un izmaksas	363 356	613 515
Nekustamā īpašuma nodoklis	132 640	149 161
Uzkrājumu palielinājums/(samazinājums) debitoriem, krājumiem un citām uzkrātām saistībām	(244 343)	166 411
Pārējās izmaksas	<u>7 942 658</u>	<u>4 673 127</u>
	<u>63 955 050</u>	<u>62 894 877</u>
(8) Finanšu ieņēmumi		
Ieņēmumi no procentiem	1 341 014	1 528 450
Ieņēmumi no soda naudas un līgumsodiem	<u>1 320</u>	<u>21 198</u>
	<u>1 342 334</u>	<u>1 549 648</u>
(9) Finanšu izmaksas		
Procenti par kredītlīniju izmantošanu	563 597	632 693
Procenti par ilgtermiņa aizdevumiem	194 555	341 388
Neto zaudējumi/(peļņa) procentu riska ierobežošanas instrumentiem	<u>-</u>	<u>84 332</u>
	<u>758 152</u>	<u>1 058 413</u>

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

(10) Uzņēmumu ienākuma nodoklis	2013	2012
a) Uzņēmuma ienākuma nodokļa sastāvdaļas	EUR	EUR
Atliktā nodokļa izmaiņas	(131 317)	(187 049)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju	1 160 682	1 350 261
Kompensējamais uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	(1 608)
	<u>1 029 365</u>	<u>1 161 604</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:

	2013	2012
	EUR	EUR
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	7 258 123	7 127 710
Teorētiski aprēķinātais nodoklis pēc 15% nodokļa likmes	<u>1 088 718</u>	<u>1 069 156</u>
Nodokļa efekts par:		
Pastāvīgām atšķirībām	166 217	208 819
Nodokļu atvieglojumi par reinvestēto peļņu	(146 911)	(93 706)
Nodokļu atlaidēm ziedojumiem	(70 752)	(7 878)
Nodokļu atvieglojumi iegādātajām tehnoloģiskajām iekārtām	(7 907)	(13 179)
Kompensējamais uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	(1 608)
Kopējās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas	<u>1 029 365</u>	<u>1 161 604</u>

c) Atliktā nodokļa kustība un sastāvdaļas

Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada sākumā	1 733 136	1 907 997
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzrādītais atliktā nodokļa izmaiņas	(131 317)	(187 049)
Atliktā nodokļa izmaiņas, kas attiecinātas uz ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi	262 167	-
Atliktā nodokļa izmaiņas, kas attiecinātas uz atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezervēm	-	12 188
Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada beigās	<u>1 863 986</u>	<u>1 733 136</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):

	31.12.2013.	31.12.2012.
	EUR	EUR
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma pagaidu atšķirība	2 032 741	1 932 890
Bruto atliktā nodokļa saistības	<u>2 032 741</u>	<u>1 932 890</u>
Uzkrājumu lēnas aprites un novecojošiem krājumiem pagaidu atšķirība	(82 445)	(121 246)
Uzkrāto atvaļinājumu izmaksu pagaidu atšķirība	(47 897)	(58 718)
Paredzamo saistību pagaidu atšķirība	(38 413)	(19 791)
Bruto atliktā nodokļa aktīvs	<u>(168 755)</u>	<u>(199 754)</u>
Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvs)	<u>1 863 986</u>	<u>1 733 136</u>

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. 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:

	31.12.2013. EUR	31.12.2012. EUR
Atliktā nodokļa aktīvi:		
viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	(168 755)	(199 757)
pēc vairāk nekā viena gada atgūstamās atliktā nodokļa aktīvs	-	-
	<u>(168 755)</u>	<u>(199 757)</u>
Atliktā nodokļa saistības:		
viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa saistības	180 601	205 350
pēc vairāk nekā viena gada atgūstamās atliktā nodokļa saistības	1 852 140	1 727 543
	<u>2 032 741</u>	<u>1 932 893</u>
Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvi)	<u>1 863 986</u>	<u>1 733 136</u>

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

	Atvasinātie finanšu instrumenti	Pamatlīdzekļu paātrinātais nolietojums un pārvērtēšanas starpība	Uzkrātās izmaksas neizmanto- tājiem atvaļināju- miem	Paredzamās saistības	Uzkrājumi lēnas aprites krājumiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2011.	(12 188)	2 090 527	(60 611)	(17 661)	(92 070)	1 907 997
Iekļauts peļņas vai zaudējumu pārskatā	-	(157 637)	1 894	(2 130)	(29 176)	(187 049)
Iekļauts pašu kapitālā	12 188	-	-	-	-	12 188
31.12.2012.	-	1 932 890	(58 718)	(19 791)	(121 246)	1 733 136
Iekļauts peļņas vai zaudējumu pārskatā	-	(162 316)	10 821	(18 622)	38 801	(131 317)
Iekļauts pašu kapitālā	-	262 167	-	-	-	262 167
31.12.2013.	-	2 032 741	(47 897)	(38 413)	(82 445)	1 863 986

(11) Peļņa uz vienu akciju (eiro centos 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.

	2013	2012
Peļņa, kas attiecināma uz Sabiedrības akcionāriem (EUR)	6 228 759	5 966 106
Vidējais akciju skaits gadā	7 496 900	7 496 900
Peļņa uz vienu akciju (eiro centos)	<u>83,08</u>	<u>79,58</u>

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

(12) Nemateriālie ieguldījumi

	Licences	Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas	Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2011.				
Sākotnējā vērtība	1 704 830	-	-	1 704 830
Uzkrātais nolietojums	(1 663 878)	-	-	(1 663 878)
Bilances vērtība	40 952	-	-	40 952
2012. gads				
Sākotnējā bilances vērtība	40 952	-	-	40 952
Iegādāts	-	96 165	3 513	99 678
Pārgrupēts	2 433	10 499	(3 513)	9 419
Aprēķināts nolietojums	(11 723)	-	-	(11 723)
Beigu bilances vērtība	31 662	106 664	-	138 326
31.12.2012.				
Sākotnējā vērtība	1 707 263	106 664	-	1 813 927
Uzkrātais nolietojums	(1 675 601)	-	-	(1 675 601)
Bilances vērtība	31 662	106 664	-	138 326
2013. gads				
Sākotnējā bilances vērtība	31 662	106 664	-	138 326
Iegādāts	-	22 513	59 751	82 264
Norakstīts un atsavināts	(81)	-	-	(81)
Pārgrupēts	1 281	58 470	(59 751)	-
Aprēķināts nolietojums	(10 553)	-	-	(10 553)
Beigu bilances vērtība	22 309	187 647	-	209 956
31.12.2013.				
Sākotnējā vērtība	287 487	187 647	-	475 134
Uzkrātais nolietojums	(265 178)	-	-	(265 178)
Bilances vērtība	22 309	187 647	-	209 956

Visi Sabiedrības nemateriālie ieguldījumi ir iekļāti saskaņā ar Hipotēkas un Komerķīlas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankām (skat. 20. pielikumu).

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

(13) Pamatlīdzekļi

	Zemes, ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā pamatlīdzekļi
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2011.						
Sākotnējā vērtība / pārvērtēts	16 409 578	19 488 153	4 858 689	78 513	13 001	40 847 933
Uzkrātais nolietojums	(61 142)	(16 134 740)	(4 442 783)	-	-	(20 638 666)
Bilances vērtība	16 348 436	3 353 413	415 905	78 513	13 001	20 209 267
2012. gads						
Sākotnējā bilances vērtība	16 348 436	3 353 413	415 905	78 513	13 001	20 209 267
Iegādāts	-	-	-	-	477 457	477 457
Pārvērtēts	-	-	-	-	-	-
Norakstīts un atsavināts	(2 385)	(7 645)	(630)	-	(11 690)	(22 350)
Pārgrupēts	34 367	342 125	95 849	(11 734)	(470 026)	(9 419)
Aprēķinātais nolietojums	(883 037)	(1 043 739)	(182 650)	-	-	(2 109 426)
Beigu bilances vērtība	15 497 380	2 644 154	328 474	66 778	8 742	18 545 529
31.12.2012.						
Sākotnējā vērtība / pārvērtēts	16 440 986	19 643 777	4 880 704	66 778	8 742	41 040 987
Uzkrātais nolietojums	(943 606)	(16 999 623)	(4 552 229)	-	-	(22 495 458)
Bilances vērtība	15 497 380	2 644 154	328 474	66 778	8 742	18 545 529
2013. gads						
Sākotnējā bilances vērtība	15 497 380	2 644 154	328 474	66 778	8 742	18 545 528
Iegādāts	-	-	-	15 545	368 070	383 615
Pārvērtēts	1 928 852	-	-	-	-	1 928 852
Norakstīts un atsavināts	(3 754)	(4 062)	(4 745)	-	(236)	(12 797)
Pārgrupēts	7 550	191 904	77 812	19 195	(296 461)	-
Aprēķinātais nolietojums	(886 389)	(903 013)	(167 382)	-	-	(1 956 784)
Beigu bilances vērtība	16 543 639	1 928 983	234 159	101 518	80 115	18 888 414
31.12.2013.						
Sākotnējā vērtība / pārvērtēts	16 624 931	19 724 516	4 698 166	101 518	80 115	41 229 246
Uzkrātais nolietojums	(81 292)	(17 795 533)	(4 464 007)	-	-	(22 340 832)
Bilances vērtība	16 543 639	1 928 983	234 159	101 518	80 115	18 888 414

a) Pamatlīdzekļu pārvērtēšana un patiesās vērtības noteikšanai izmantotās metodes

2013. gada finanšu pārskatos Sabiedrība veica ēku un būvju pārvērtēšanu. Nekustamā īpašumu novērtējumu veica neatkarīgi vērtētāji, lai noteiktu nekustamā īpašuma patieso vērtību uz 2013. gada 31. decembri. Novērtēšanai tika izmantotas trīs vērtēšanas metodes:

1) Atbilstoši tirgus metodei (ar 34% efektu uz noteikto patieso vērtību) tika izmantoti nesenie tirgus darījumi, kas veikti ar līdzīgiem aktīviem. Pārdošanas cenas salīdzināmiem īpašumiem tiek koriģētas pēc to galvenajiem kritērijiem, piemēram, nekustamā īpašuma lieluma, atrašanās vietas, ēku tehniskajiem nosacījumiem. Nozīmīgākais vērtēšanas rādītāji (input) ir cena par kvadrātmetru.

2) Atbilstoši ienākumu metodei (ar 37% efektu uz noteikto patieso vērtību) paredzamā naudas plūsma tika aprēķināta, pamatojoties uz īres ienākumiem, vērtējot līdzīgus īpašumus. Prognozētie nomas ienākumi, atskaitot uzturēšanas izmaksas un nepieciešamos ieguldījumus ir diskontēti, lai sasniegtu patreizējo patieso vērtību. Nozīmīgākie rādītāji šai novērtēšanai, ir nomas maksa par kvadrātmetru, diskonta likme, ko veido naudas laika vērtība un riska prēmija, reversija vai iziešanas multiplikators (exit multiple).

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

Pamatlīdzekļi (turpinājums)

3) Saskaņā ar izmaksu metodi (ar 29% efektu uz noteikto patieso vērtību), veikta izmaksu vērtības noteikšana, kas būtu nepieciešama šobrīd, lai aizstātu aktīvus. Šī novērtēšanas metode ietver prognozi par būvniecības izmaksām, kas tiek koriģētas ņemot vērā ēku pašreizējo fizisko un ekonomisko nolietojumu, kā arī aplēsi par zemes patieso vērtību, pamatojoties uz nesenajiem tirgus darījumiem ar līdzīgiem zemes gabaliem, kas tiek koriģēti par atšķirībām to galvenajos rādītājos, tādos kā nekustamā īpašuma lielums un atrašanās vieta. Nozīmīgākie rādītāji šim novērtējumam, ir būvniecības izmaksas par kvadrātmetru, nolietojuma likme par ēkām un zemes cena par kvadrātmetru.

Novērtēšanas metode	Nenovērojamie rādītāji	Izmantotais diapazons	
		min.-maks.	vidējais svērtais
Ienākumu metode	diskonta likme	9% - 14%	13%
	reversija	9% - 12%	11%
Izmaksu metode	būvniecības izmaksas par kvadrātmetru	85 - 569 EUR	357 EUR

Novērtēšanas rezultātā tika konstatēts aktīvu vērtības palielinājums EUR 1 928 852 apmērā, no kā EUR 1 748 496 attiecināti uz pārvērtēšanas rezervi, savukārt vērtības palielinājums EUR 180 356 atzīts peļņas vai zaudējuma pārskatā, lai reversētu iepriekšējo gadu veikto pamatlīdzekļu vērtības samazinājumu.

Kopējais pamatlīdzekļu pārvērtēšanas apjoms 2013. gada 31. decembrī bija EUR 14 823 760 (31.12.2012 - EUR 13 551 724). Pārvērtēšanas apjoms, atskaitot attiecināmā atliktā nodokļa efektu, iekļauts pašu kapitāla postenī "Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves". Tāpat pārskata gadā tika veikts iepriekšējo gadu kļūdas labojums saistībā ar pārvērtēšanas rezervēm EUR 404 384 apmērā (skat. 32.pielikumu).

	2013 EUR	2012 EUR
Rezerve gada sākumā	11 114 579	11 518 963
Iepriekšējo gadu kļūdu labojums	-	(404 384)
Rezerve gada sākumā (koriģēts)	11 114 579	11 114 579
Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas efekts	1 747 785	-
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezultātā	(262 167)	-
Rezerve gada beigās	<u>12 600 197</u>	<u>11 114 579</u>

Ja zemes un ēkas nebūtu pārvērtētas, tad 2013. gada 31. decembrī zemes un ēku bilances vērtība būtu EUR 6 726 tūkstoši (31.12.2012 - EUR 7 208 tūkstoši).

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

b) Citas piezīmes

2013. 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 Komerčcilas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankām (skat. 20. pielikumu).

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

(14) Krājumi	31.12.2013. EUR	31.12.2012. EUR
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	9 727 156	12 185 146
Izejvielas pamatmateriāli un palīgmateriāli	10 563 114	10 208 526
Nepabeigtie ražojumi	701 022	637 804
Krājumi ceļā	370 522	435 964
	<u>21 361 814</u>	<u>23 467 439</u>

Visi Sabiedrības krājumi ir iekļāti saskaņā ar Komerčcilas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankām (skat. 20. pielikumu).

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

	2013 EUR	2012 EUR
Uzkrājumi gada sākumā	808 316	613 797
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzrādītās uzkrājumu izmaiņas	(258 495)	194 519
Uzkrājumi gada beigās	<u>549 821</u>	<u>808 316</u>

(15) Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2013. EUR	31.12.2012. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	962 207	902 206
Uzkrājumi debitoru uzskaites vērtības samazinājumam	(32 012)	(45 068)
	<u>930 195</u>	<u>857 138</u>

	2013 EUR	2012 EUR
Uzkrājumi gada sākumā	45 068	313 674
Uzkrājumu norakstīšana zaudētiem parādiem	(42 825)	(240 497)
Izveidotie/(samazinātie) uzkrājumi	29 769	(29 374)
Valūtas kursa starpības	-	1 265
Uzkrājumi gada beigās	<u>32 012</u>	<u>45 068</u>

Visas Sabiedrības prasījuma tiesības ir iekļātas saskaņā ar Komerčcilas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankām (skat. 20. pielikumu).

(16) Pārējie apgrozāmie līdzekļi	31.12.2013. EUR	31.12.2012. EUR
Finanšu aktīvi:		
Norēķini par pakalpojumiem	235 178	224 972
Akceptētais pievienotās vērtības nodoklis	33 509	43 470
Pārējie debitori	2 826	2 888
	<u>271 513</u>	<u>271 330</u>
Nefinanšu aktīvi		
Norēķini par izejvielām	193 333	407 326
Pārējās nākamo periodu izmaksas	54 704	104 800
Nākamo periodu apdrošināšanas izmaksas	31 265	27 543
	<u>279 302</u>	<u>539 669</u>
	<u>550 815</u>	<u>810 999</u>
	31.12.2013.	31.12.2012.

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

(17) Nauda un naudas ekvivalenti	EUR	EUR
Naudas līdzekļi bankās	25 740	71 818
Naudas līdzekļi kasē	-	21 081
	<u>25 740</u>	<u>92 899</u>

(18) Finanšu instrumenti pēc kategorijām

Visi Sabiedrības finanšu aktīvi uz pārskata gada beigām EUR 90 552 231 apmērā (31.12.2012 - EUR 81 710 186) klasificējami zem kategorijas "aizdevumi un debitoru parādi".

Visi Sabiedrības finanšu saistības uz pārskata gada beigām EUR 49 317 456 apmērā (31.12.2012 - EUR 50 272 824) klasificējami zem kategorijas "citas finanšu saistības", jo Sabiedrībai nav saistības ar uzskaiti patiesā vērtībā caur peļņu vai zaudējumiem.

(19) Pamatkapitāls

2013. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda EUR 10 667 128, kas sastāv no 7 496 900 parastajām vārda akcijām ar EUR 1.42 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 un/vai apmaināmas un 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 ieķīlātas saskaņā ar Komerckārtas līguma nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankām (skat. 20. pielikumu).

(20) Aizņēmumi	31.12.2013. EUR	31.12.2012. EUR
Ilgtermiņa daļa		
AS Swedbank - atmaksājama 2-5 gadu laikā ^{c)}	3 037 518	5 137 518
Saistības saskaņā ar finanšu nomas līgumiem - atmaksājama 2-5 gadu laikā	-	5 807
	<u>3 037 518</u>	<u>5 143 324</u>
Īstermiņa daļa		
Īstermiņa kredītlīnijas ^{a), b)}	20 195 754	18 461 116
AS Swedbank ^{c)}	2 099 999	2 099 999
Saistības saskaņā ar finanšu nomas līgumiem	5 807	11 392
	<u>22 301 560</u>	<u>20 572 507</u>
Kopā aizņēmumi:	<u>25 339 078</u>	<u>25 715 831</u>

Aizņēmumu uzskaites vērtība būtiski neatšķiras no to patiesās vērtības.

	2013 EUR	2012 EUR
Pārskata gada sākumā	25 698 633	31 444 262
Pārskata gadā saņemtie aizņēmumi	1 734 637	(994 856)
Pārskata gadā atmaksātie aizņēmumi (neto)	(2 099 999)	(4 750 773)
Pārskata gada beigās	<u>25 333 271</u>	<u>25 698 633</u>

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

Aizņēmumi (turpinājums)

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.

Uz pārskata gada beigām Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāle piešķirtais kredītlīnijas limits saskaņā ar aizdevuma līgumu sastāda Ls 4 199 873 (EUR 5 975 881) un EUR 3 000 000 un AS Swedbank piešķirtais kredītlīnijas limits saskaņā ar aizdevuma līgumu - Ls 2 610 085 (EUR 3 713 816) un EUR 6 612 184.

2013. gada 31. decembrī Sabiedrības parāds par iepriekšminēto kredītlīniju sastāda Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāle Ls 4 021 340 (EUR 5 721 851) un EUR 2 990 185, AS Swedbank - Ls 2 600 584 (EUR 3 700 298), EUR 6 393 523.

Kredītlīnijas pēdējā atmaksas diena Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāles kredītlīnijai ir 2014. gada 30. jūnijs, AS Swedbank kredītlīnijai - 2015. gada 30. septembris.

b) 2011. gada overdrafts

2011. gada 27. oktobrī noslēgts overdrafta līgums ar Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāli. Piešķirtais overdrafta limits saskaņā ar līgumu - Ls 980 000 (EUR 1 394 414), izmantotais overdrafta limits uz 2013. gada 31. decembri Ls 976 826 (EUR 1 389 898). Pēdējā atmaksas diena ir 2014. gada 30. jūnijs.

c) 2007. gada aizņēmumi

2007. gada 24. jūlijā noslēgts kredīta līgums starp Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāli, 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 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. gadā tika pilnībā atmaksāts Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāles aizņēmuma atlikums.

2013. gada 31. decembrī Sabiedrības nesamaksātais parāds par iepriekšminēto AS Swedbank aizņēmuma līgumu sastāda EUR 5 137 517. Atmaksas termiņš aizņēmumam no AS Swedbank ir 2015. gada 30. maijs.

Aizņēmumu efektīvā procentu likme gada beigās bija:

	31.12.2013.	31.12.2012.
Aizņēmumi	2.516%-3.182%	2.069%-3.080%
Kredītlīnijas	2.378%-3.285%	2.311%-3.433%

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

	31.12.2013. EUR	31.12.2012. EUR
6 vai mazāk mēneši	<u>25 339 078</u> <u>25 339 078</u>	<u>25 715 831</u> <u>25 715 831</u>
Maksājams 1 gada laikā	22 301 560	20 572 507
Maksājams periodā no 2 līdz 5 gadiem	3 037 518	5 143 324
	<u>25 339 078</u>	<u>25 715 831</u>

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

Aizņēmumi (turpinājums)

d) Saistību nodrošinājums

Sabiedrības saistību izpilde tiek nodrošināta un pastiprināta ar:

- (i) Sabiedrības lielākās piederošā nekustamā īpašuma daļas 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 2013. gada 31. decembrī ir EUR 131 291 718 (31.12.2012 - EUR 124 401 149).

(21) Atvasinātie finanšu instrumenti un riska ierobežošanas uzskaitē

Iepriekšējos gados Sabiedrība izmantoja 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 bija novērtēti kā efektīvi un Sabiedrība izmantoja grāmatvedības politiku riska ierobežošanas uzskaitē (skat. (12) piezīmi grāmatvedības politikai).

2012. gada jūnijā ir beidzies atvasināto finanšu instrumentu darbības termiņš. Efektīvā daļa no atvasinātajiem finanšu instrumentiem, kas izmantota un klasificējas kā naudas plūsmas riska ierobežošanas instruments, atskaitot attiecīgo atliktā nodokļa efektu, pārklassificēta no pašu kapitāla posteņa "Finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerves" un peļņas vai zaudējumu aprēķinu.

(22) Pārējās saistības	31.12.2013. EUR	31.12.2012. EUR
Akcīzes nodoklis	12 208 086	14 402 949
Pievienotās vērtības nodoklis	1 386 930	933 462
Uzkrātās saistības	699 138	540 320
Uzkrātās saistības par neizmantotajiem atvaļinājumiem	319 302	391 453
Norēķini par darba samaksu	340 081	292 308
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	185 995	162 586
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	102 337	105 348
Nākamo periodu ieņēmumi	10 872	34 416
Dabas resursu nodoklis	3 139	2 174
Pārējie kreditori	4 710	10 460
	15 260 590	16 875 476

(23) Saimnieciskajos darījumos saņemtie naudas līdzekļi	2013 EUR	2012 EUR
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	7 258 123	7 127 710
<u>Korekcijas:</u>		
nolietojumam un amortizācijai (7. pielikums)	1 967 337	2 121 149
uzkrājumiem	(244 343)	172 276
procentu izmaksām (9. pielikums)	758 152	1 058 413
procentu ieņēmumiem (8. pielikums)	(1 341 014)	(1 528 450)
zaudējumiem / (peļņai) no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas	(180 356)	-
zaudējumiem / (peļņai) no pamatlīdzekļu izslēgšanas	12 642	10 660
<u>Izmaiņas apgrozāmajos līdzekļos</u>		
krājumos	2 384 780	(1 725 904)
debitoros	(7 452 649)	(2 856 852)
saistībās	(101 616)	3 791 918
	3 061 056	8 170 920

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

(24) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits	2013	2012
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā	<u>597</u>	<u>613</u>
 (25) Personāla izmaksas	 2013 EUR	 2012 EUR
Ražošanā nodarbināto darba alga un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 300 441	4 272 999
Pārdošanas dienesta darba alga un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 902 058	2 077 581
Administrācijas darba alga un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	<u>2 052 952</u>	<u>1 781 992</u>
	<u>8 255 451</u>	<u>8 132 572</u>
t.sk. valdes un padomes locekļu: darba samaksa	398 805	429 511
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	94 463	101 871
t.sk. personāla izmaksu sastāvā ietverts valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 585 293	1 563 836

(26) 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.

2013. 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), Permalko OAO (Krievija). Sabiedrībai ir bijuši darījumi ar S.P.I. Group neietilpstošiem saistītiem uzņēmumiem Meierovica 35 SIA (Latvija) un ČIEKURI-SHISHKI SIA (Latvija) (līdz 2014.gada 6.februārim nosaukums bija LB Agro SIA).

Darījuma vērtības norādītas kopā ar akcīzes nodokli.

(a) Produkcijas realizācija	2013 EUR	2012 EUR
SPI Distribution (Latvia) SIA	55 593 246	55 886 086
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	38 148 414	36 088 245
Bennet Distributors UAB	3 181 277	3 447 968
SPI Distribution OU (Estonia)	634 850	706 652
Bravo SIA	124 847	162 984
ČIEKURI-SHISHKI SIA	<u>3 058</u>	<u>-</u>
	<u>97 685 692</u>	<u>96 291 936</u>

(b) Sniegtie pakalpojumi (ieskaitot procentus par aizdevumiem)

SPI Distribution (Latvia) SIA	8 522 607	7 262 696
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	1 171 725	1 685 238
S.P.I. Production B.V.	722 948	837 845
Bravo SIA	55 639	16 363
Meierovica 35 SIA	54 388	54 540
SPI Distribution OU (Estonia)	9 725	5 279
SPI-RVVK OAO	2 604	60
S.P.I. Group S.a.r.l.	795	1 157
S.P.I. Regional Business Unit B.V.	266	16 966
SPV Distributor SIA	145	145
Bennet Distributors UAB	-	4 919
Spirits International B.V. (branch)	-	1 557
ČIEKURI-SHISHKI SIA	<u>-</u>	<u>1 019</u>
	<u>10 540 842</u>	<u>9 887 784</u>

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

Darījumi ar saistītām pusēm (turpinājums)

	2013 EUR	2012 EUR
(c) Produkcijas iegāde (t.sk. pamatlīdzekļu)		
Tambovskoje spirtovodocnoje predpriyatije Talvis OAO	8 453 511	8 241 422
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	755 831	103 734
Meierovica 35 SIA	17 769	-
Permalko OAO	6 130	-
Bennet Distributors UAB	4 145	-
	<u>9 237 386</u>	<u>8 345 156</u>

(d) Saņemtie pakalpojumi

SPI Distribution (Latvia) SIA	208 485	331 669
Meierovica 35 SIA	176 507	180 989
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	168 006	163 228
Bravo SIA	17 558	18 567
Spirits International B.V. (branch)	13 224	8 564
Spirits Product International IP B.V.(branch)	673	7 208
	<u>584 453</u>	<u>710 225</u>

(e) Prasījumu un saistības ar saistītām pusēm

	31.12.2013. Prasības EUR	Saistības EUR	31.12.2012. Prasības EUR	Saistības EUR
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	25 789 618	1 000 235	21 965 400	396 240
SPI Distribution (Latvia) SIA	18 039 919	252 103	15 809 732	430 733
S.P.I. Production B.V.	4 099 366	-	3 376 418	-
Bennet Distributors UAB	1 579 097	1 285	1 466 267	-
Meierovica 35 SIA *	1 460 854	-	1 452 533	-
Spirits International B.V.	427 278	-	427 291	-
SPI Distribution OU (Estonia)	224 514	-	265 441	-
Bravo SIA	91 065	5 427	26 232	8 079
S.P.I.Regional Business Unit B.V.	79 439	-	79 137	-
Spirits International B.V. (branch)	25 455	123 746	25 455	110 522
S.P.I. Group S.a.r.l.	2 120	-	1 157	-
Spirits Product International IP B.V.	569	-	578	-
Tambovskoje spirtovodocnoje predpriyatije Talvis OAO	441	1 143 484	-	393 085
Spirits Product International IP B.V.(branch)	-	63 755	-	63 083
SPI-RVVK OAO	20	-	20	-
SPV Distributor SIA	14	-	14	-
	<u>51 819 769</u>	<u>2 590 035</u>	<u>44 895 675</u>	<u>1 401 742</u>
Aizdevuma īstermiņa daļa (sk. (f) sadaļu)	198 996	-	10 258 995	-
Aizņēmumu īstermiņa daļa (sk. (g) sadaļu)	-	461 010	-	512 234
Kopā īstermiņa prasības	<u>52 018 765</u>	<u>3 051 045</u>	<u>55 154 670</u>	<u>1 913 976</u>

Parādu atmaksa tiks veikta naudā un tie nav nodrošināti ar galvojumu vai kā citādi. 2013. un 2012. gadā nav būtisku neatgūstamo parādu no saistītām pusēm.

* 2009. gadā Sabiedrība noslēdza aizdevuma līgumu ar Meierovica 35 SIA par aizdevuma piešķiršanu 1 422 872 eiro apmērā. Aizdevums tiek izsniegts kredītlīnijas veidā pa daļām. Pārskata gadā Sabiedrība noslēdza papildus vienošanās par atmaksas termiņa pagarinājumu līdz 2014. gada 1. oktobrim. 2013. gada 31. decembrī neatmaksātā aizdevuma pamatsumma sastāda EUR 1 422 872.

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

Darījumi ar saistītām pusēm (turpinājums)

(f) Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	31.12.2013. EUR	31.12.2012. EUR
S.P.I. Production B.V. **	20 599 999	20 599 999
SPI Distribution (Latvia) SIA *	16 451 671	-
S.P.I.Spirits (Cyprus) Ltd *	-	14 700 000
SPI Distribution OU (Estonia) ***	198 996	258 995
	<u>37 250 666</u>	<u>35 558 995</u>
 Pārskata gada sākumā	 35 558 995	 35 300 000
Pārskata gadā izsniegtie aizdevumi *	16 451 671	283 995
Pārskata gadā atmaksātie aizdevumi *	(14 760 000)	(25 000)
Pārskata gada beigās	<u>37 250 666</u>	<u>35 558 995</u>
 Aizņēmumu maksājumu sadalījums ir sekojošs:		
Saņemams 1 gada laikā	198 996	10 258 995
Saņemams periodā no 2 līdz 5 gadiem	37 051 670	25 300 000
	<u>37 250 666</u>	<u>35 558 995</u>

* 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 sastādīja EUR 4 700 000.

2007. gada 28. decembrī Sabiedrība noslēdza aizdevuma līgumu ar S.P.I. Spirits (Cyprus) Limited par EUR 10 000 000 aizdevumu, kurš palika pilnā apmērā neatmaksāts uz 2012. gada 31. decembri.

Saskaņā ar 2013. gada 30. novembrī trīspusēju līgumu SPI Distribution (Latvia) SIA pārņēma no S.P.I. Spirits (Cyprus) Limited saistības pret Sabiedrību par neatmaksāto kredītu atlikumu EUR 14 700 000 un uzkrātiem kredīta procentiem EUR 1 751 670. Kopējā aizdevumu summa SPI Distribution (Latvia) SIA uz 2013. gada 31. decembri sastāda EUR 16 451 671 ar atmaksas termiņu līdz 2016. gada 30. novembrim.

** 2006. gada 20. aprīlī Sabiedrība noslēdza ilgtermiņa aizdevuma līgumu ar S.P.I. Production B.V. EUR 20 600 000 vērtībā, kura neatmaksātā daļa 2013. gada 31. decembrī ir EUR 20 600 000. Atmaksas termiņš pēc abpusēji noslēgtās vienošanās ir 2015. gada 20. jūlijs.

*** 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 2013. gada 31. decembri aizdevuma neatmaksātā daļa sastādīja EUR 198 996. Atmaksas termiņš ir noteikts līdz 2014. gada 31. decembrim.

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

Aizdevumu efektīvā procentu likme gada beigās bija:

	31.12.2013.	31.12.2012.
Izsniegtie aizdevumi	3.557% - 3.853%	3.492% - 3.750%

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

Darījumi ar saistītām pusēm (turpinājums)

(g) Aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām	31.12.2013. EUR	31.12.2012. EUR
Pārskata gada sākumā	512 233	298 803
Pārskata gadā saņemtie aizņēmumi	-	213 431
Pārskata gadā atmaksātie aizņēmumi	(51 223)	-
Pārskata gada beigās	<u>461 010</u>	<u>512 234</u>
no tā:		
īstermiņa aizņēmums	<u>461 010</u>	<u>512 234</u>
	<u>461 010</u>	<u>512 234</u>

2011. gadā Sabiedrība saņēmusi no grupas uzņēmuma Bravo SIA īstermiņa aizņēmumu ar kredītlimitu EUR 298 803. 2012 gadā tika palielināts kredītlimits līdz EUR 512 234 un tika saņemts papildus aizņēmums EUR 213 431. Pārskata gadā Sabiedrība atmaksāja EUR 51 223. 2013. gada 31. decembrī aizņēmuma neatmaksātā daļa sastāda EUR 461 010. Aizņēmums atmaksājams līdz 2014. 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 (26.(d) pielikums). Saskaņā ar vadības aplēsēm 2014. gadā nav sagaidāmas būtiskas izmaiņas preču zīmju maksājumu apjomā.

(27) 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 Šampaņas 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 30ЛЮТОЕ" 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 (darījumiem ar saistītiem uzņēmumiem - piecu gadu laikā) pēc taksācijas perioda un aplikt ar papildus nodokļa saistībām un soda naudām. 2011. gadā LR Valsts ieņēmumu dienesta Nodokļu kontroles pārvalde veica komplekso nodokļu auditu Sabiedrībai- 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.

(28) Nomas līgumi

(a) Sabiedrība ir iznomātājs

Pārskata gadā Sabiedrība iznomāja savā īpašumā esošās telpas trešajām pusēm un saistītajiem uzņēmumiem. Nomas līgumi ir īstermiņa ar pagarināšanas tiesībām. Pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā ir atzīti nomas ieņēmumi EUR 279 812 apmērā (2012.gadā - EUR 256 433).

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

Nomas līgumi (turpinājums)

(b) Sabiedrība ir nomnieks

Sabiedrībai ir noslēgti vairāki līgumi par iekārtu un citu aktīvu operatīvo nomu. Pārskata gada peļņas vai zaudējumu pārskatā ir iekļautas nomas izmaksas EUR 171 465 (2012. gadā - EUR 210 606). Saskaņā ar noslēgtiem nomas līgumiem neatceļamo maksājumu summa sastāda:

	31.12.2013. EUR	31.12.2012. EUR
Maksājama 1 gadu laikā	58 514	58 531
Maksājama 2-5 gadu laikā	29 257	87 797
	<u>87 771</u>	<u>146 328</u>

(29) Nākotnes maksājumi aktīvu iegādei

2013. gada augustā noslēgts finanšu līzings ar Nordea Finance Latvia SIA par pudeļu skalošanas, pildīšanas iekārtas iegādi. Kopējā pirkuma summa sastāda 375 tūkstoši EUR, ieskaitot PVN, ar nomas termiņu uz pieciem gadiem. Uz pārskata gada beigām iekārta vēl nav piegādāta.

(30) 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 30. jūnijs.

2007. gadā Sabiedrība izsniegusi galvojumu Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiālei par saistītā uzņēmuma S.P.I. Spirits (Cyprus) Limited saistībām ASV USD 10 000 000, kas izriet no 2007. gada jūlijā noslēgtā overdrafta līguma. 2012. 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 30. jūnijs.

2013. gada janvārī Sabiedrība izsniegusi galvojumu Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiālei par ČIEKURI-SHISHKI SIA iekārtu nomu EUR 75 284 apmērā.

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.

(31) 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.

Uzņēmumam uz gada beigām ir arī atvērtā pozīcija eiro valūtā, bet ņemot vērā 2014. gada notikušo Latvijas nacionālās valūtas maiņu uz eiro pēc esoša valūtas kursa, t.i. 0.702804 LVL/EUR, tās neizraisa valūtas risku.

Sabiedrības būtiskās atvērtās valūtas pozīcija pārskata gada beigās ir:

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

Finanšu un kapitāla riska vadība (turpinājums)

	31.12.2013.	31.12.2012.
Finanšu aktīvi, USD	28 766	537 992
Finanšu saistības, USD	(988 966)	(281 719)
Atvērtā pozīcija USD, neto	(960 200)	256 273
Atvērtā pozīcija USD pārrēķināta eiro, neto	(703 614)	193 626

Zemāk uzrādīta jūtīguma 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:

	2013		2012	
	Valūtas kursa izmaiņas	Efekts uz pašu kapitālu	Valūtas kursa izmaiņas	Efekts uz pašu kapitālu
		EUR		EUR
USD	+10%	(72 547)	+10%	19 363
	-10%	72 547	-10%	(19 363)

(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 (skat. pielikums 20), kā arī Sabiedrības procentu nesošajiem aktīviem ir mainīga procentu likme (skat. pielikums 26 (f)).

	31.12.2013.	31.12.2012.
	EUR	EUR
Finanšu aktīvi ar mainīgo procentu likmi, EUR	37 250 666	35 558 995
Finanšu saistības ar mainīgo procentu likmi, EUR	(14 515 419)	(15 786 005)
Finanšu aktīvi ar mainīgo procentu likmi, EUR	34 149	34 149
Finanšu saistības ar mainīgo procentu likmi, EUR	(11 273 058)	(10 424 862)
Atvērtā pozīcija, neto, EUR	11 496 338	9 382 277

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 (skat.pielikums 20). Pārskata gadā Sabiedrība neizmantoja atvasinātus instrumentus procentu riska ierobežošanai.

Zemāk uzrādīta jūtīguma 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:

	2013		2012	
	Palielinājums/ samazinājums bāzes punktos	Efekts uz peļņu pirms nodokļiem	Palielinājums/ samazinājums bāzes punktos	Efekts uz peļņu pirms nodokļiem
		EUR		EUR
EUR	+30	60 623	+30	63 343
	-30	(60 623)	-30	(63 343)
LVL	+30	(32 399)	+30	(30 043)
	-30	32 399	-30	30 043

(iii) Citu cenu risks

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

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

Finanšu un kapitāla riska vadība (turpinājums)

(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 uzrādīti atgūstamajā vērtībā. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās un ārvalstu finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

Maksimālā kredītriskam pakļautā summa:	31.12.2013. EUR	31.12.2012. EUR
Izsniegtie aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	37 051 670	25 300 000
Pircēju un pasūtītāju parādi - radniecīgās sabiedrības	52 018 765	55 154 670
Pircēju un pasūtītāju parādi - nesaistītas puses	930 195	857 138
Pārēji apgrozāmie līdzekļi	464 845	678 656
Naudas līdzekļi	25 740	92 899
	90 491 215	82 083 363

Lielākā kredītriska koncentrācija rodas no radniecīgo sabiedrību parādiem: 2013. gada 31. decembrī 98% no kopējiem pircēju un pasūtītāju parādiem attiecās uz radniecīgajām sabiedrībām (31.12.2012 - 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
31.12.2013.	962 207	(32 012)	930 195	808 294	103 854	1 215	16 832
31.12.2012.	902 206	(45 068)	857 138	606 465	250 673	-	-

(c) Likviditātes risks

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību un atbilstoši tam uztur pietiekamā daudzumā naudas līdzekļus un nodrošina finansējuma pieejamību, izmantojot banku piešķirtās kredītlīnijas. Uz pārskata gada beigām kopējais pieejamais kredītlīniju apjoms ir EUR 20 696 tūkstoši (31.12.2012 - EUR 19 697 tūkstoši). 2013. gada 31. decembrī kredītlīnijas neizmantojotā daļa bija EUR 501 tūkstoši (31.12.2012 - EUR 1 235 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:

2013. gada 31. decembrī	Kopā EUR	<1 gadu EUR	1-2 gadi EUR	2-5 gadi EUR	>5 gadi EUR
Ilgtermiņa aizņēmumi	3 037 518	-	-	3 037 518	-
Īstermiņa aizņēmumi	22 301 560	22 301 560	-	-	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	5 666 743	5 666 743	-	-	-
Parādi radniecīgām sabiedrībām	3 051 045	3 051 045	-	-	-
	34 056 866	31 019 348	-	3 037 518	-

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

Finanšu un kapitāla riska vadība (turpinājums)

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

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 32 % (2012 - 35%), kas apliecina Sabiedrības stabilitātes uzlabošanos. Pozitīva tendence ir arī pašu kapitāla attiecībai pret kopējo aktīvu summas palielināšanos, 2013. gadā līdz 61% (2012 - 58%).

	31.12.2013. EUR	31.12.2012. EUR
Aizņēmumi (ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm)	25 333 271	25 715 831
Nauda un tās ekvivalenti	(25 740)	(92 899)
Neto aizņēmumi	25 307 531	25 622 932
Pašu kapitāls	80 110 275	72 395 188
Kopā kapitāls (pašu kapitāls un neto aizņēmumi)	105 417 806	98 018 120
Kopā aktīvs	131 291 718	124 401 149
Neto saistības pret pašu kapitālu	32%	35%
Pašu kapitāla attiecība pret aktīvu kopsummu	61%	58%

(32) Iepriekšējo gadu kļūdu labojums

2013. gadā Sabiedrība ir atklājusi kļūdu saistībā ar pamatlīdzekļu pārvērtēšanu, kas radusies pirms 1998. gada. 2013. gada finanšu pārskatos ir veikts šis kļūdas labojums ar atpakaļejošu spēku.

	Pirms 2012. gada EUR
Iepriekšējo periodu kļūdu labojumu efekts	
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervju samazinājums	(404 384)
Iepriekšējos periodu nesadalītās peļņas palielinājums	404 384
Neto rezultāts uz pašu kapitālu un pārskata gada peļņu	-