

AS "Latvijas balzams"

2014. GADA PĀRSKATS

saskaņā ar ES apstiprinātiem
Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu Standartiem

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2014. gada 31. decembrim

SATURS

Vadība	3
Vadības ziņojums	4 - 6
Paziņojums par vadības atbildību	7
Neatkarīgā revidenta ziņojums	8 - 9
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu pārskats	10
Apvienotais ienākumu pārskats	11
Finanšu stāvokļa pārskats	12
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	13
Naudas plūsmas pārskats	14
Pielikumi	15 - 43

VADĪBA

Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati

Aigars Kalvītis - Padomes priekšsēdētājs
Valery Mendelev - Padomes priekšsēdētāja vietnieks
Pjotr Aven - Padomes loceklis
David Ronald Surbey - Padomes loceklis
Seymour Paul Ferreira - Padomes loceklis
Sebastianus Antonius Theodorus Boelen - Padomes loceklis

Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati

Guntis Āboliņš - Āboliņš - Valdes priekšsēdētājs,
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 (līdz 19.01.2015),
AS Latvijas balzams personāla un administratīvā departamenta direktore
Līga Sleņģe - Valdes loceklis (no 19.01.2015),
SIA Amber Beverage Group valdes loceklis
Jekaterina Stūge - Valdes loceklis (no 19.01.2015),
SIA Amber Beverage Group valdes loceklis

VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids

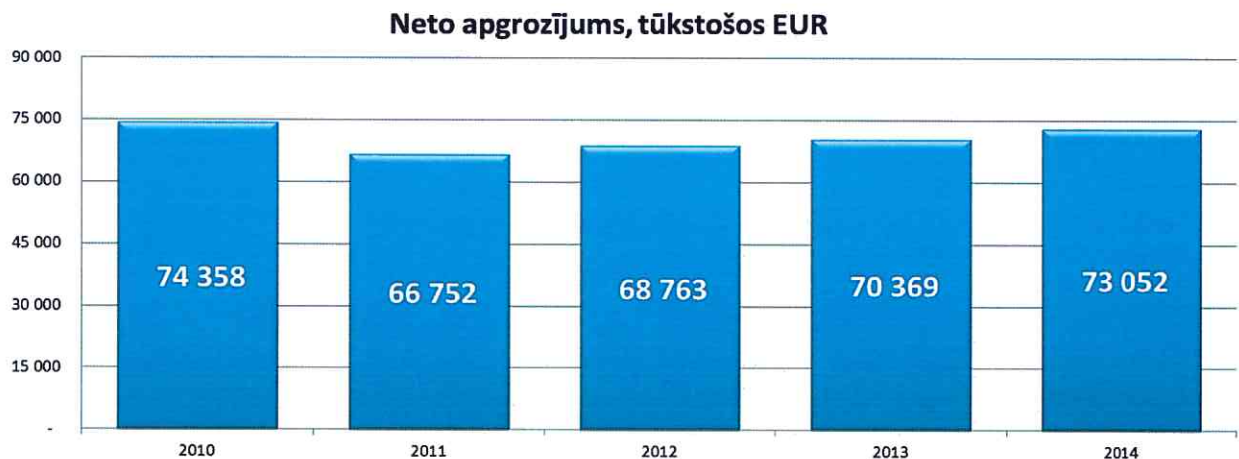
Uzņēmums ir dibināts 1900.gadā, bet esošo nosaukumu ieguvis 1970.gadā. SPI Group iekšējās restrukturizācijas rezultātā, no 2014. gada oktobra uzņēmuma vadošais akcionārs un 89.53% akciju īpašnieks ir SIA Amber Beverage Group (iepriekš S.P.I. Regional Business Unit B.V.).

AS Latvijas balzams ir vadošais alkoholisko dzērienu ražotājs Baltijas valstīs, kas ražo vairāk nekā 100 dažādu nosaukumu dzērienus. 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.

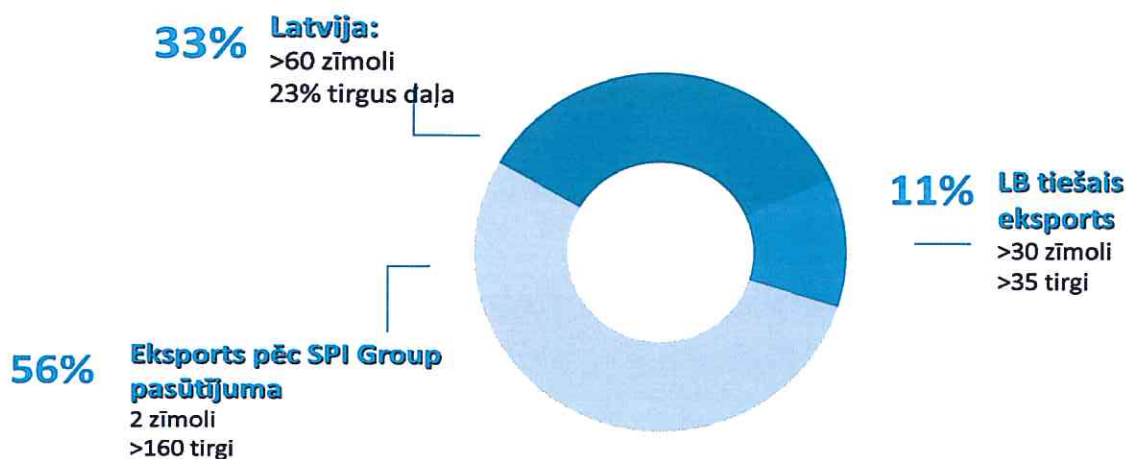
Sabiedrības darbība pārskata gadā

2014.gads Sabiedrībai ir bijis sekmīgs. AS Latvijas balzams ir spējis palielināt darbības efektivitāti, kā rezultātā palielinājās pašu kapitāla īpatsvars bilancē.

Sabiedrības neto apgrozījums 2014. gadā bija 73.05 miljoni eiro, kas ir par 3.8% vairāk nekā 2013. gadā. Pieaugums sasniegts pateicoties aktīvai jauno produktu ieviešanai ražošanā, sadarbības izveidošanai ar jauniem partneriem un saliedētam komandas darbam.



Apgrozījuma pieaugumu ir ietekmējis apjoma pieaugums eksporta tirgos, kā piemēram eksports pēc SPI Group pasūtījumiem ir palielinājies par 5.6% salīdzinot ar pērnā gadu. Ievērojami pārdošanas apjoma pieaugumi sasniegti Lietuvā un Igaunijā kopā (+22%), un Norvēģijā (+5%), kā arī īpašā nodokļu režīmā Travel Retail un Duty Free kanālā (+8%). Turpinot mērķtiecīgu izaugsmi stratēģiski nozīmīgos tirgos, uzņēmums sekmīgi paplašinājis sortimentu un audzis Ķīnas tirgū, kā arī licis pamatus nākotnes izaugsmei ASV un Apvienotās Karalistes tirgos.



Vadības ziņojums (turpinājums)

Sabiedrības peļņa ir 7.96 miljoni eiro, kas ir par 24% augstāka nekā 2013. gadā. Peļņas palielinājumu izdevies sasniegt, pateicoties mērķtiecīgam darbam produktu portfeļa attīstībā, eksporta apjomu pieaugumam stratēģiskajos tirgos un ražošanas procesu efektivitātes paaugstināšanai. Sabiedrības pašu kapitāla atdeve (ROE) sastāda 10.6%, aktīvu atdeve (ROA) sastāda 6.5%.

AS Latvijas balzams ir ne vien lielākais alkoholisko dzērienu ražotājs Latvijā, bet arī viens no desmit lielākajiem nodokļu maksātājiem valstī. 2014. gadā nodokļos valsts budžetā Sabiedrība ieskaitījusi 53.5 miljonus eiro, tai skaitā 39.2 milj. eiro akcīzes nodokli.

2014. 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”, „Rīgas Melnais balzams Element”, „Amber Gold Vodka”, liķieris „Moka” un „Cosmopolitan Diva” saņēmuši zelta, sudraba un bronzas godalgas, piedaloties lielākajās starptautiskajās izstādēs kā China Wine & Spirits Best Value Award 2014, Sanfrancisko „World Spirits Competition 2014” un Lasvegasas „Wine & Spirits Wholesalers America”.

Turpinot īstenot uzņēmuma korporatīvās sociālās atbildības politiku, 2014. gadā Sabiedrība sākusī ieviest īpašu atbildīgu marķējumu dzērienu iepakojumā, kā arī realizēt virkni aktivitāšu vides aizsardzības jomā. Kopumā 2014. gadā savāktas un otrreizējai pārstrādei nodotas vairāk nekā 900 tonnas izlietotā materiāla.

Akciju un fondu tirgus

Sabiedrības finanšu rādītāju uzlabošanās ir atspoguļojusies uz akcijas cenu biržā NASDAQ OMX Riga. 2014. gada periodā sabiedrības akcijas cena ir svārstījusies no 2.16 līdz 4.33 eiro. Pārskata periodā kopējais tirgots akciju skaits sasniedza 143 tūkstošus. Kopumā 2014. gada laikā akciju cena ir pieaugusi par 22.7 %.



Finanšu risku vadība

Uzņēmuma finanšu riska vadības politika aprakstīta finanšu pārskata 30. pielikumā.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

2015. gada 5. janvārī Sabiedrība veica 100% ieguldījumu SIA Daugavgrivas 7 kapitālā. 2015. gadā ir plānota uzņēmuma reorganizācija, pievienojot to Sabiedrībai (sk. arī 32. pielikumu).

Izņemot iepriekš minēto, 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

	2014 EUR
Sadalāmā peļņas daļa	7 962 408
Ieteiktā peļņas sadale: nesadalītā peļņa	7 962 408

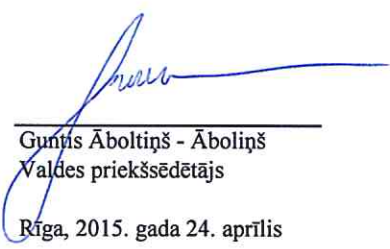
Vadības ziņojums (turpinājums)

Turpmākā Sabiedrības attīstība

Sabiedrība turpinās mērķtiecīgu darbu, kas vērsts uz izvirzīto mērķu sasniegšanu kā vietējā, tā stratēģiskajos eksporta tirgos. Mūsu prioritāšu vidū joprojām ir dzērienu portfeļa pilnveidošana ar fokusu uz eksportspējīgiem dzērieniem un starptautiski spēcīgiem zīmoliem, kā arī efektīvas ražošanas stratēģijas ieviešana un realizēšana, kas sekmēs Sabiedrības konkurētspēju.

Sabiedrība nākamā gadu laikā plāno izveidot uzņēmuma muzeju un reprezentācijas telpas, kas veicinās dialogu ar patērētājiem un dos iespēju plašāk iepazīstināt ar AS „Latvijas balzams” ražotajiem zīmoliem un to vēsturi.

Turpinot sadarbīties ar nevalstiskām organizācijām un aktīvi strādājot Latvijas alkohola nozares asociācijas valdē, Sabiedrība pārstāvēs nozares intereses dialogā ar politiķiem un ierēdņiem ar mērķi veicināt pārdomātas alkoholisko dzērienu aprites politikas veidošanu valstī. Uzņēmums turpinās fokusēties uz nekomerciālo alkoholu apkarojošiem pasākumiem un sabiedrības izglītošanu šajos jautājumos.



Gunārs Āboliņš - Āboliņš
Valdes priekšsēdētājs

Rīga, 2015. gada 24. aprīlis

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 43. lappusei sagatavošanā pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti. Sabiedrības vadība pārskata gadā pieņēma lēmumu mainīt nekustamo īpašumu uzskaites metodi no pārvērtēšanas metodes uz iegādes izmaksu metodi, lai nodrošinātu ticamāku un atbilstošāku informācijas sniegšanu par sabiedrības finansiālo stāvokli. Izņemot iepriekš minēto, 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 normatīvo aktu prasību izpildi.



Gunārs Āboliņš - Āboliņš
Valdes priekšsēdētājs
Rīga, 2015. gada 24. 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 10. līdz 43. lappusei, revīziju. Finanšu pārskats ietver 2014. gada 31. decembra finanšu stāvokļa pārskatu, peļņas vai zaudējumu pārskatu, apvienoto ienākuma pārskatu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par 2014. 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 atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidentu profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidenti ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un vadības veikto grāmatvedības aplēšu pamatotības izvērtējumu, kā arī finanšu pārskata vispārējā izklāsta izvērtējumu.

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

Atzinums

Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par 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 2014. gadu, kas atspoguļots pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 6. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

Baker Tilly Baltics SIA
licence Nr. 80

Jekaterina Dzikeviča
Atbildīgā zvērināta revidente
sertifikāts Nr. 194

Ēriks Bahirs
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2015. gada 24. aprīlī

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2014. gada 31. decembrim

PELNAS VAI ZAUDEJUMU PĀRSKATS

	Pielikums	2014 EUR	2013 korigēts EUR
Neto apgrozījums	(1)	73 052 305	70 368 874
Pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu pašizmaksa	(2)	(56 499 986)	(56 090 377)
Bruto peļņa		16 552 319	14 278 497
Pārdošanas izmaksas	(3)	(4 709 476)	(4 014 377)
Administrācijas izmaksas	(4)	(3 458 305)	(3 430 244)
Pārējie ieņēmumi	(5)	858 515	260 117
Pārējās izmaksas	(6)	(429 539)	(168 474)
Finanšu ieņēmumi	(8)	1 433 979	1 342 334
Finanšu izmaksas	(9)	(765 963)	(758 152)
Peļņa pirms ienākuma nodokļa		9 481 530	7 509 701
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(10)	(1 519 122)	(1 090 785)
Neto peļņa		7 962 408	6 418 916
Peļņa uz vienu akciju (eiro centos)			
Pamata	(11)	106.21	85.62
Koriģēta	(11)	106.21	85.62

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2014. gada 31. decembrim

APVIENOTAIS IENĀKUMU PĀRSKATS

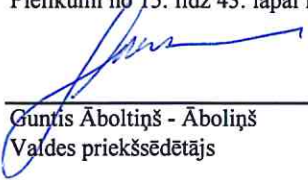
	Pielikums	2014	2013
		EUR	koriģēts
			EUR
Neto peļņa		7 962 408	6 418 916
Citi ienākumi / (zaudējumi)			
Darījumi, kas turpmāk varētu būt pārklasificējami uz peļņas vai zaudējumu pārskatu			
Finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņas	(21)	92 014	-
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās par finanšu instrumentu patieso vērtību	(10)	(13 802)	-
Citi ienākumi		78 212	-
Kopējie ienākumi		8 040 620	6 418 916

Pielikumi no 15. līdz 43. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

FINANŠU STĀVOKLA PĀRSKATS

		31.12.2014.	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	koriģēts EUR	koriģēts EUR
AKTĪVS				
Ilgtermiņa ieguldījumi				
Nemateriālie ieguldījumi	(12)	399 301	209 956	138 326
Pamatlīdzekļi	(13)	9 363 174	8 737 409	9 894 847
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	(26f)	43 566 129	37 051 670	25 300 000
Pārējie ilgtermiņa ieguldījumi		249 149	34 149	34 149
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		53 577 753	46 033 184	35 367 322
Agrozāmie līdzekļi				
Krājumi	(14)	23 377 056	21 341 796	23 444 015
Pircēju un pasūtītāju parādi	(15)	1 472 183	930 195	857 138
Radniecīgo sabiedrību parādi	(26e)	43 928 410	52 018 765	55 154 670
Pārējie apgrozāmie līdzekļi	(16)	744 035	550 815	810 999
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(10)	-	220 199	-
Nauda un naudas ekvivalenti	(17)	398 187	25 740	92 899
Agrozāmie līdzekļi kopā:		69 919 871	75 087 510	80 359 721
Aktīvi kopā:		123 497 624	121 120 694	115 727 043
PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS				
		EUR	EUR	EUR
Pašu kapitāls				
Akciju kapitāls	(19)	10 667 128	10 667 128	10 667 128
Akciju emisijas uzcelojums		87 887	87 887	87 887
Atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerve	(21)	(78 212)	-	-
Nesadalītā peļņa		68 644 408	60 682 000	54 263 084
Pašu kapitāls kopā:		79 321 211	71 437 015	65 018 099
Saistības				
Ilgtermiņa saistības				
Aizņēmumi	(20)	6 871 863	3 037 518	5 143 324
Atliktā nodokļa saistības	(10)	388 772	366 223	436 120
Atvasinātie finanšu instrumenti	(21)	92 014	-	-
Ilgtermiņa saistības kopā:		7 352 649	3 403 741	5 579 444
Īstermiņa saistības				
Aizņēmumi	(20)	15 910 744	22 301 560	20 572 507
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		2 084 209	5 666 743	5 546 721
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(26e)	1 526 461	3 051 045	1 913 976
Uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības	(10)	255 304	-	220 820
Pārējās saistības	(22)	17 047 046	15 260 590	16 875 476
Īstermiņa saistības kopā:		36 823 764	46 279 938	45 129 500
Saistības kopā:		44 176 413	49 683 679	50 708 944
Pašu kapitāls un saistības kopā:		123 497 624	121 120 694	115 727 043

Pielikumi no 15. līdz 43. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Gunārs Ābolpiņš - Ābolpiņš
Valdes priekšsēdētājs

Rīga, 2015. gada 24. aprīlis

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2014. gada 31. decembrim

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	Akciju kapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	Atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerves	Nesadalīta peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2012.	10 667 128	87 887	11 114 579	-	50 525 595	72 395 188
Grāmatvedības politikas maiņas efekts (sk. 31. pielikumu)	-	-	(11 114 579)	-	3 737 489	(7 377 090)
31.12.2012. koriģēts	10 667 128	87 887	-	-	54 263 084	65 018 099
Neto peļņa	-	-	-	-	6 418 916	6 418 916
Kopā ienākumi vai zaudējumi	-	-	-	-	6 418 916	6 418 916
31.12.2013. koriģēts	10 667 128	87 887	-	-	60 682 000	71 437 015
Neto peļņa	-	-	-	-	7 962 408	7 962 408
Citi ienākumi	-	-	-	(78 212)	-	(78 212)
Kopā ienākumi vai zaudējumi	-	-	-	(78 212)	7 962 408	7 884 196
31.12.2014.	10 667 128	87 887	-	(78 212)	68 644 408	79 321 211

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2014. gada 31. decembrim

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	Pielikums	2014 EUR	2013 EUR
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības			
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	(23)	6 548 019	3 061 056
Samaksātie procenti		(778 973)	(759 889)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		<u>(1 007 267)</u>	<u>(1 601 700)</u>
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības		4 761 779	699 467
Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(12), (13)	(1 157 672)	(450 333)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ieņēmumi		51 174	-
Izsniegto aizdevumu atmaksa	(26f)	198 995	60 000
Saņemtie procenti par aizdevumiem		<u>65 312</u>	<u>50 014</u>
Neto naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem		(842 191)	(340 319)
Naudas plūsma no finanšu darbības			
Izmaiņas kredītlīnijās	(20)	(9 358 696)	1 734 637
Saņemtie aizņēmumi (pārklasificēts no kredītlīnijas)	(20)	8 975 881	-
Saņemta faktoringa nauda	(20)	73 129	-
Atmaksātie aizņēmumi	(20)	(2 997 588)	(2 151 223)
Samaksāts par finanšu līzingu līgumiem	(20)	<u>(239 867)</u>	<u>(9 721)</u>
Neto naudas plūsma no finanšu darbības		(3 547 141)	(426 307)
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums)		<u>372 447</u>	<u>(67 159)</u>
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		25 740	92 899
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	(17)	<u>398 187</u>	<u>25 740</u>

Pielikumi no 15. līdz 43. 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 100 dažādu nosaukumu alkoholiskos dzērienus. Sabiedrības lielākais akcionārs, kuram pieder 89.53 % no Sabiedrības akciju kapitāla, ir SIA Amber Beverage Group (līdz 2014. gada 24. oktobrim S.P.I. Regional Business Unit B.V.).

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 2014. gada 1. janvāra līdz 2014. gada 31. decembrim.

Šo Valdes sastādīto finanšu pārskatu 2015. gada 24. aprīlī valdes vārdā ir parakstījis Valdes priekšsēdētājs Guntis Āboltiņš - Āboliņš.

Sabiedrības auditors ir SIA Baker Tilly Baltics.

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

(1) Sagatavošanas bāze

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

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 uzraudzīti saskaņā ar SGS Nr. 1 „Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes” (2011. 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 (23) sadaļā grāmatvedības politikai.

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

SFPS 10 Konsolidētie finanšu pārskati

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 neietekmē Sabiedrības finanšu pārskatus.

SFPS 11 Kopīgi kontrolēti uzņēmumi

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 neietekmē Sabiedrības finanšu pārskatus.

SFPS 12 Informācijas sniegšana par līdzdalību citos uzņēmumos

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 neietekmē Sabiedrības finanšu pārskatus.

Sagatavošanas bāze (turpinājums)

SGS 27 Atsevišķie finanšu pārskati - Pārstrādāts

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 neietekmē Sabiedrības finanšu pārskatus.

SGS 28 Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos - Pārstrādāts

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 neietekmē Sabiedrības finanšu pārskatus.

SFPS 10, SFPS 11 un SFPS 12 - Pārējas nosacījumi - Grozījumi

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 neietekmē Sabiedrības finanšu pārskatus.

10 SFPS 12 SFPS un SGS 27 - Grozījumi

Grozījumos definēta 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. Šie grozījumi neietekmē Sabiedrības finanšu pārskatus.

SGS 32 Finanšu instrumenti: informācijas sniegšana – finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējs ieskaits - Grozījumi.

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. Šie grozījumi neietekmē Sabiedrības finanšu pārskatus.

SGS 36, Atklājamā informācija par atgūstamo vērtību nefinanšu aktīviem - Grozījumi

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. Šie grozījumi neietekmē Sabiedrības finanšu pārskatus.

SGS 39, Atvasināto finanšu instrumentu jauninājumi un riska ierobežošanas uzskaites turpināšana - Grozījumi

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 neuzskata, ka šis grozījums būtiski ietekmēs tās finanšu pārskatus.

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

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

Labojumi SFPS: 2010-2012 cikls (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2014. gada 1. jūlija).

Labojumi SFPS: 2011-2013 cikls (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2014. gada 1. jūlija).

SFPIK 21 Nodevas (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2014. gada 20. jūnijā).

Sabiedrība neuzskata, ka šie grozījumi būtiski ietekmēs finanšu pārskatus.

Sagatavošanas bāze (turpinājums)

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

SFPS 9, Finanšu instrumenti (2014) - (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2018. gada 1. janvāra).

SFPS 14, Normatīvo pārskatu atlikšana (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2016. gada 1. janvāra).

SFPS 15, Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2017. gada 1. janvāra).

SGS 1, Informācijas atklāšanas iniciatīvas - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2016. gada 1. janvāra)

SFPS 10, 12, SGS 28, Ieguldījumu sabiedrības: konsolidācijas izņēmumu piemērošana - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2016. gada 1. janvāra)

SFPS 10, SGS 28, Aktīvu pārdošana vai ieguldījums starp investoru un tās asociēto sabiedrību vai kopīgi kontrolēto sabiedrību - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2016. gada 1. janvāra).

SFPS 11 - Kopīgas darbības iegādes uzskaitē - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2016. gada 1. janvāra).

SGS 16, 38 - Skaidrojumi pieļaujamām nolietojuma un amortizācijas metodēm -Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2016. gada 1. janvāra).

SGS 16, 41 - Augļus nesošie augi - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2016. gada 1. janvāra).

SGS 27, Pašu kapitāla metode atsevišķos finanšu pārskatos - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2016. gada 1. janvāra).

Labojumi SFPS: 2012-2014 cikls (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2016. gada 1. jūlija).

Sabiedrība šobrīd novērtē jauno un grozīto standartu ietekmi uz finanšu pārskatiem.

(2) Grāmatvedības politikas maiņa

2014. gadā Sabiedrības vadība pieņēmusi lēmumu mainīt nekustamo īpašumu uzskaites metodi no pārvērtēšanas metodes uz iegādes izmaksu metodi. Vadības lēmums tika pamatots ar vairākiem argumentiem:

- lielākā daļa no ēkām, būvēm un zemes gabaliem ir izmantota produkcijas ražošanas procesā, un tādēļ tie ietekmē pārdotās produkcijas pašizmaksu, kā arī netiešā veidā ietekmē pārdošanas cenas. Šāda situācija var novest pie lielām svārstībām pašizmaksas aprēķinā, kas iespaido Sabiedrības rentabilitātes rādītājus;

- nekustama īpašuma patiesās vērtības noteikšana ir atkarīga no dažādiem iekšējiem un ārējiem faktoriem, jo, ņemot vērā Sabiedrības aktīvu specifiku, salīdzinošā tirgus informācija ne vienmēr ir pieejama. Pāreja no pārvērtēšanas metodes uz iegādes vērtību mazinās atkarību no vadības aplēsēm un tādēļ spēs sniegt ticamāku informāciju;

- izvērtējot Sabiedrības tiešo konkurentu Baltijas valstīs, kā arī cita SPI grupas alkoholisko dzērienu ražošanas uzņēmumu ēku, būvu un zemes gabalu grāmatvedības uzskaiti, var secināt, ka tie izmanto iegādes metodi nekustama īpašuma uzskaitē. Pāreja uz iegādes izmaksu metodi uzlabos finanšu pārskatu salīdzināmību ar citiem nozares dalībniekiem.

Grāmatvedības uzskaites politikas maiņa tika piemērota retrospektīvi, koriģējot katru ietekmēto pārskatu posteni tā, it kā jaunā grāmatvedības politika vienmēr būtu tikusi izmantota. Salīdzinošie peļņas vai zaudējumu pārskata, finanšu stāvokļa pārskata, pašu kapitāla izmaiņu pārskata un ar tiem saistītie pielikumi par 2013. gadu ir attiecīgi koriģēti. Grāmatvedības politikas maiņas efekts uzrādīts finanšu pārskatu 31. pielikumā.

Izņemot iepriekšminēto, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

(3) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana / funkcionālas valūtas maiņa

(a) Darījumos izmantotā un uzskaites valūta / funkcionālas valūtas maiņa

Sabiedrības finanšu pārskatu posteņi tiek uzskaitīti tās ekonomiskās vides valūtā, kurā Sabiedrība darbojas (uzskaites valūta). Līdz 2014. gadam Sabiedrības uzskaites valūta bija Latvijas lats (LVL), bet sākot ar 2014. gadu finanšu pārskatu posteņi ir izteikti eiro (EUR), kas ir Sabiedrības uzskaites un pārskatu valūta.

Sākot ar 2014. gada 1. janvāri Latvijas Republikas nacionālā valūta ir eiro (EUR), kā rezultātā ar šo datumu Sabiedrības grāmatvedības uzskaitē tiek veikta eiro. Visi aktīvi, saistības un pašu kapitāla sastāvdaļas tiek pārrēķinātas no latiem uz eiro, piemērojot vienoto kursu 0,702804 LVL/EUR. Šim pārrēķinam nav ietekmes uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu. Finanšu pārskata salīdzināmie rādītāji par iepriekšējo gadu ir pārrēķināti, izmantojot vienoto kursu 0,702804 LVL/EUR.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana / funkcionālas valūtas maiņa (turpinājums)

(b) Darījumi un atlikumi

Visi pārskata gada darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā.

Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā tiek pārrēķinātas eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu pārskatā neto vērtībā.

	31.12.2014.	31.12.2013.
	EUR	EUR
1 USD	0.8237	0.7251
1 RUB	0.0138	0.0221

(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 iekšējām atskaitēm, ko iesniedz lēmumus pieņemošajai Sabiedrības institūcijai, kas ir Valde.

(5) Ieņēmumu atzišana

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 atlīdzību 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, programmatūras un ar tām saistītām ieviešanas izmaksām. Nemateriālie ieguldījumi tiek uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto amortizāciju. Amortizāciju aprēķina sākot no brīža, kad aktīvi ir pieejami lietošanai. Nemateriālajiem ieguldījumiem amortizāciju (nolietojumu) aprēķina pēc lineārās metodes, norakstot to iegādes vērtību izmaksās lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot šādus periodus:

Licences un programmatūra

Gados
3-5

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

(7) Pamatlīdzekļi

Saskaņā ar iegādes izmaksu metodi pamatlīdzekļi tiek uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Kā minēts politikas sadaļā 2. punktā Sabiedrība pārskata gadā ir mainījusi nekustamo īpašumu uzskaites metodi no pārvērtēšanas metodes uz iegādes izmaksu metodi. 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.

Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Pārējiem aktīviem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes, lai norakstītu pamatlīdzekļa iegādes 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.

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.

(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) Sabiedrība ir nomnieks

Aktīvi, kas saņemti nomā, saistībā ar kuriem Sabiedrībai pāriet visi riski un atlīdzība, kas raksturīga īpašumtiesībām, tiek uzskatīti finanšu stāvokļa pārskatā kā pamatlīdzekļi. Finanšu nomas aktīvs tiek uzrādīts nomas uzsākšanas datumā, zemākajā no nomātā aktīva patiesās vērtības vai minimālo nomas maksājumu tagadnes vērtības. Nomas procentu maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu pārskatā pēc metodes, lai tie atspoguļotu konstantu likmi par saistību atlikumu. Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Operatīvās nomas maksājumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu pārskatā izmaksu rašanās brīdī.

(10) Sabiedrība ir iznomātājs

Aktīvi, kas tiek iznomāti operatīvajā nomā, tiek uzrādīti pamatlīdzekļu sastāvā iegādes 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.

(11) 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. Sabiedrība regulāri novērtē, vai krājumu vērtība nav samazinājusies glabāšanas vai bojājumu rezultātā. Zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu pārskatā.

(12) 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 parādu pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Būtiskas debitora finanšu grūtības, varbūtība, ka tiks sāta bankrota procedūra vai reorganizācija, kā arī maksājumu saistību nepildīšana ir pazīmes, ka aizdevumu un debitoru parādu vērtība ir samazinājusies. Uzkrājums vērtības samazinājumam ir starpība starp aktīva finanšu stāvokļa pārskata vērtību un aplēstās nākotnes naudas plūsmas pašreizējo vērtību, kas noteikta diskontējot ar efektīvo procentu likmi. Uzkrājumu izmaiņas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu pārskatā.

(13) 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. 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”.

(14) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudu un naudas ekvivalentus veido atlikumi banku norēķinu kontos.

(15) 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.

(16) 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.

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

(18) Dotācijas

Pamatlīdzekļu un citu ilgtermiņa aktīvu izveidošanai saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pēc lineārās metodes pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto aktīvu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Dotācijas, kas paredzētas izdevumu segšanai, attiecinā uz ieņēmumiem tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgi izdevumi un izpildīti visi būtiskie nosacījumi dotācijas saņemšanai.

(19) 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.

(20) Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmuma ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu normatīvajiem aktiem. 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, kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies, pamatojoties uz gada beigās noteiktajām nodokļu likmēm.

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

(21) 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.

(22) 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.

(23) 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) Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana

Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgas ekspluatācijas laiku balstoties uz vēsturisko informāciju, tehniskām apskatēm, novērtējot aktīva patreizējo stāvokli un ārejiem 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 9 098 963 (31.12.2013 - 8 555 776 EUR).

Būtiski pieņēmumi un spriedumi (turpinājums)

b) 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 30. pielikumā.

c) Krājumu novērtēšana

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pagātnes pieredzi, pamatinformāciju un iespējamus pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, kā arī krājumu neto pārdošanas vērtība. Pārskata gadā uzkrājumi krājumiem tiek aplēsti, izvērtējot katru krājumu atsevišķi.

Krājumu kopēja uzskaites vērtība pārskata gada beigās ir EUR 23 377 056 (31.12.2013 - EUR 21 341 796).

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:

	2014 EUR	2013 EUR
Tirdzniecība un sniegtie pakalpojumi Latvijā	23 941 311	24 269 122
Ārpus Latvijas izpildot S.P.I. grupas sabiedrību S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd. pasūtījumus	40 774 792	38 615 703
Citi ieņēmumi no eksporta un sniegtie pakalpojumi		
Lietuva	3 620 502	3 198 915
Krievija	1 093 006	1 314 019
Igaunija	1 064 284	636 358
Norvēģija	444 558	421 595
Polija	123 472	208 901
Pārējās valstis	1 990 380	1 704 261
Citi ieņēmumi no eksporta (kopā)	<u>8 336 202</u>	<u>7 484 049</u>
	<u>73 052 305</u>	<u>70 368 874</u>

(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. Izņemot darījumus ar S.P.I. grupas uzņēmumiem nav tādu klientu, ar kuriem darbības būtu 10% un vairāk no kopējiem ieņēmumiem.

	2014 EUR	2013 EUR
Pārdošana S.P.I. grupas uzņēmumiem	68 087 170	65 840 696
Pārdošana pārējiem klientiem	4 965 135	4 528 178
	<u>73 052 305</u>	<u>70 368 874</u>

(d) Neto apgrozījuma veidi

	2014 EUR	2013 EUR
Alkoholisko dzērienu ražošana	69 972 730	67 946 126
Citu preču un materiālu pārdošana	1 248 452	919 528
Ražošanas nodrošināšanas un citi pakalpojumi	982 505	664 495
Akcīzes noliktavas pakalpojumi, noliktavas un biroja telpu noma	848 618	838 725
	<u>73 052 305</u>	<u>70 368 874</u>

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2014. gada 31. decembrim

	2014	2013 koriģēts
(2) Pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu pašizmaksa	EUR	EUR
Izejvielas, palīgmateriāli, tara	47 003 588	43 370 009
Gatavās produkcijas krājumu vērtības izmaiņas	(1 614 983)	2 452 192
Darba samaksa	2 826 474	2 381 105
Iepirkta prece	1 330 297	1 455 118
Energoresursi	968 961	969 969
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	659 956	567 003
Dabas resursu nodoklis	382 437	396 253
Uzkrājumu izmaiņas debitoriem, krājumiem un citām uzkrātām saistībām	(68 958)	(244 343)
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	60 362	(31 167)
Citas mainīgās izmaksas	1 426 102	1 058 437
Mainīgās ražošanas izmaksas kopā	52 974 236	52 374 576
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	951 600	1 292 243
Darba samaksa	1 208 604	1 128 357
Remonta izmaksas	422 136	449 110
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	278 364	265 589
Apdrošināšanas maksājumi	76 667	67 848
Laboratorijas izmaksas	57 812	45 286
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	16 898	(10 447)
Citas pastāvīgās izmaksas	513 669	477 815
Pastāvīgās ražošanas izmaksas kopā	3 525 750	3 715 801
	56 499 986	56 090 377
(3) Pārdošanas izmaksas		
Darba samaksa	1 821 633	1 553 326
Transporta izmaksas	707 619	618 754
Reklāmas izmaksas	602 916	682 287
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	425 385	371 084
Noliktavu uzturēšanas izdevumi	352 694	153 048
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	151 512	168 809
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	64 907	(22 352)
Citas izmaksas	582 810	489 421
	4 709 476	4 014 377
(4) Administrācijas izmaksas		
Darba samaksa	1 564 955	1 665 747
Vadības pakalpojumi un izmaksas	694 781	363 356
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	262 031	395 389
Nekustamā īpašuma nodoklis	139 941	132 640
Profesionālo pakalpojumu izdevumi	98 652	113 585
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	76 786	81 479
Biroja uzturēšanas izmaksas	73 177	51 882
Komandējumu izdevumi	58 493	36 889
Sakaru un pasta pakalpojumu izmaksas	51 072	48 186
Reprezentācijas izmaksas	47 106	34 120
Datortehnikas uzturēšanas izdevumi	26 460	23 988
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	24 051	(8 184)
Transporta izmaksas	22 231	21 538
Medicīnas palīdzība, veselības apdrošināšana	14 526	7 177
Finansiāla palīdzība, sponsorēšana	10 293	84 813
Darbinieku apmācības	8 971	24 842
Citas izmaksas	284 779	352 797
	3 458 305	3 430 244

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2014. gada 31. decembrim

(5) Pārējie ieņēmumi	2014 EUR	2013 EUR
Neto peļņa no valūtas kursa svārstībām	589 589	28 446
Pārdotie palīgmateriāli un tara	113 072	117 380
Neto peļņa no valūtas pirkšanas / pārdošanas darījumiem	81 640	13 475
Citi ieņēmumi	74 214	100 816
	<u>858 515</u>	<u>260 117</u>
(6) Pārējās izmaksas		
Bankas komisijas	80 600	83 732
Uzkrājumi ugunsgrēkā iznīcinātai un bojātai gatavai produkcijai	221 691	-
Soda nauda	121 013	79 825
Citi izdevumi	6 235	4 917
	<u>429 539</u>	<u>168 474</u>
(7) Izmaksu sadalījums pēc būtības		
Izejvielas, palīgmateriāli, tara	47 003 588	43 370 009
Darbinieku izmaksas	9 213 620	8 255 450
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	1 179 898	1 542 531
Transporta izmaksas	729 850	640 292
Vadības pakalpojumi un izmaksas	694 781	363 356
Reklāmas izmaksas	602 916	682 287
Remonta izmaksas	422 136	449 110
Dabas resursu nodoklis	382 437	396 253
Nekustamā īpašuma nodoklis	139 941	132 640
Uzkrājumu palielinājums/(samazinājums) debitoriem, krājumiem un citām uzkrātām saistībām	(68 958)	(244 343)
Pārējās izmaksas	4 797 097	8 115 887
	<u>65 097 306</u>	<u>63 703 472</u>
(8) Finanšu ieņēmumi		
Ieņēmumi no procentiem	1 428 427	1 341 014
Ieņēmumi no soda naudām un līgumsodiem	5 552	1 320
	<u>1 433 979</u>	<u>1 342 334</u>
(9) Finanšu izmaksas		
Procenti par kredītlīniju izmantošanu	536 793	563 597
Procenti par ilgtermiņa aizdevumiem	229 170	194 555
	<u>765 963</u>	<u>758 152</u>

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2014. gada 31. decembrim

(10) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	2014	2013 korigēts
	EUR	EUR
a) Uzņēmuma ienākuma nodokļa sastāvdaļas		
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju	1 482 771	1 160 682
Atliktā nodokļa izmaiņas	36 351	(69 897)
	<u>1 519 122</u>	<u>1 090 785</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:

	2014	2013 korigēts
	EUR	EUR
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	9 481 530	7 509 701
Teorētiski aprēķinātais nodoklis pēc 15% nodokļa likmes	<u>1 422 230</u>	<u>1 126 455</u>
Nodokļa efekts par:		
Pastāvīgām atšķirībām	115 667	189 900
Nodokļu atvieglojumi par reinvestēto peļņu	-	(146 911)
Nodokļu atlaidēm ziedojumiem	-	(70 752)
Nodokļu atvieglojumi iegādātajām tehnoloģiskajām iekārtām	(18 775)	(7 907)
Kopējās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas	<u>1 519 122</u>	<u>1 090 785</u>

c) Atliktā nodokļa kustība un sastāvdaļas

Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada sākumā	366 223	436 120
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzrādītas atliktā nodokļa izmaiņas	36 351	(69 897)
Atliktā nodokļa izmaiņas, kas attiecinātas uz atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezervēm	(13 802)	-
Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada beigās	<u>388 772</u>	<u>366 223</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):

	31.12.2014. EUR	31.12.2013 korigēts EUR	31.12.2012 korigēts EUR
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma pagaidu atšķirība	569 135	534 978	635 876
Bruto atliktā nodokļa saistības	<u>569 135</u>	<u>534 978</u>	<u>635 876</u>
Uzkrāto atvaļinājumu izmaksu pagaidu atšķirība	(72 828)	(47 897)	(58 718)
Uzkrājumu lēnas aprites un novecojošiem krājumiem pagaidu atšķirība	(70 430)	(82 445)	(121 247)
Finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezervju pagaidu atšķirība	(13 802)	-	-
Paredzamo saistību pagaidu atšķirība	(23 303)	(38 413)	(19 791)
Bruto atliktā nodokļa aktīvs	<u>(180 363)</u>	<u>(168 755)</u>	<u>(199 756)</u>
Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvs)	<u>388 772</u>	<u>366 223</u>	<u>436 120</u>

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:

	31.12.2014.	31.12.2013 korigēts
	EUR	EUR
Atliktā nodokļa aktīvi:		
viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	(180 363)	(168 755)
	(180 363)	(168 755)
Atliktā nodokļa saistības:		
viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa saistības	65 889	82 197
pēc vairāk nekā viena gada atgūstamās atliktā nodokļa saistības	503 246	452 781
	569 135	534 978
Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvi)	388 772	366 223

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

	Atvasinātie finanšu instrumenti	Pamatlīdzekļu paātrinātais nolietojums	Uzkrātās izmaksas neizmanto- tājiem atvaļināju- miem	Paredzamās saistības	Uzkrājumi lēnas aprites krājumiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2012. korigēts	-	635 876	(58 718)	(19 791)	(121 247)	436 120
Iekļauts peļņas vai zaudējumu pārskatā	-	(100 898)	10 822	(18 622)	38 802	(69 897)
31.12.2013. korigēts	-	534 978	(47 897)	(38 413)	(82 445)	366 223
Iekļauts peļņas vai zaudējumu pārskatā	-	34 157	(24 931)	15 110	12 015	36 351
Iekļauts apvienotā ienākuma pārskatā	(13 802)	-	-	-	-	(13 802)
31.12.2014.	(13 802)	569 135	(72 828)	(23 303)	(70 430)	388 772

(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, korigētā 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.

	2014	2013 korigēts	2013 pirms korekcijām
Peļņa, kas attiecināma uz Sabiedrības akcionāriem (EUR)	7 962 408	6 418 916	6 228 758
Vidējais akciju skaits gadā	7 496 900	7 496 900	7 496 900
Peļņa uz vienu akciju (eiro centos)	106.21	85.62	83.08

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2014. gada 31. decembrim

(12) Nemateriālie ieguldījumi

	Licences un programmatūras	Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas	Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
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)	-
Aprēķinātais 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
2014. gads				
Sākotnējā bilances vērtība	22 309	187 647	-	209 956
Iegādāts	-	-	230 526	230 526
Norakstīts un atsavināts	(109)	(30 839)	-	(30 948)
Pārgrupēts	109 392	119 695	(229 086)	-
Aprēķinātais nolietojums	(10 234)	-	-	(10 234)
Beigu bilances vērtība	121 358	276 503	1 440	399 301
31.12.2014.				
Sākotnējā vērtība	394 444	276 503	1 440	672 387
Uzkrātais nolietojums	(273 086)	-	-	(273 086)
Bilances vērtība	121 358	276 503	1 440	399 301

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

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2014. gada 31. decembrim

(13) Pamatlīdzekļi

	Zemes, ēkas un būves (koriģēts)	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem	Kopa pamatlīdzekļi
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2012 koriģēts						
Sākotnējā vērtība	12 534 061	19 643 777	4 880 704	66 778	8 742	37 134 062
Uzkrātais nolietojums	(5 687 363)	(16 999 623)	(4 552 229)	-	-	(27 239 215)
Balances vērtība (koriģēta)	6 846 698	2 644 154	328 474	66 778	8 742	9 894 847
2013. gads						
Sākotnējā bilances vērtība	6 846 698	2 644 154	328 474	66 778	8 742	9 894 846
Iegādāts	-	-	-	15 545	368 070	383 615
Norakstīts un atsavināts	-	(4 062)	(4 745)	-	(236)	(9 043)
Pārgrupēts	7 550	191 904	77 812	19 195	(296 461)	-
Aprēķinātais nolietojums	(461 614)	(903 013)	(167 382)	-	-	(1 532 009)
Beigu bilances vērtība (koriģēta)	6 392 634	1 928 983	234 159	101 518	80 115	8 737 409
31.12.2013 koriģēts						
Sākotnējā vērtība	12 538 103	19 724 516	4 698 166	101 518	80 115	37 142 418
Uzkrātais nolietojums	(6 145 469)	(17 795 533)	(4 464 007)	-	-	(28 405 009)
Balances vērtība (koriģēta)	6 392 634	1 928 983	234 159	101 518	80 115	8 737 409
2014. gads						
Sākotnējā bilances vērtība	6 392 634	1 928 983	234 159	101 518	80 115	8 737 409
Iegādāts	-	-	-	39 790	1 944 074	1 983 864
Norakstīts un atsavināts	-	(9 726)	(46 984)	(51 075)	(80 651)	(188 436)
Pārgrupēts	70 771	827 421	871 368	138 933	(1 908 493)	-
Aprēķinātais nolietojums	(387 889)	(643 676)	(138 098)	-	-	(1 169 663)
Beigu bilances vērtība	6 075 516	2 103 002	920 445	229 166	35 045	9 363 174
31.12.2014.						
Sākotnējā vērtība	12 608 874	20 080 680	4 419 862	229 166	35 045	37 373 627
Uzkrātais nolietojums	(6 533 358)	(17 977 678)	(3 499 417)	-	-	(28 010 453)
Balances vērtība	6 075 516	2 103 002	920 445	229 166	35 045	9 363 174

a) Nekustamo īpašumu uzskaites metodes maiņa

2014. gadā Sabiedrības vadība pieņēmusi lēmumu mainīt nekustamo īpašumu uzskaites metodi no pārvērtēšanas metodes uz iegādes izmaksu metodi, t.i. pamatlīdzekļi pēc sākotnējās atzīšanas tiek uzskaitīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un jebkuru uzkrāto vērtības samazinājumu. Uzskaites maiņas rezultātā tika likvidēta ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve.

Vadības lēmums tika pamatots ar to, ka, ņemot vērā nekustamā īpašuma lietošanas specifiku, izmaksu modelis sniedz ticamāku un būtiskāku informāciju par Sabiedrības operatīvās darbības rezultātiem, nodrošinot precīzāku ietekmi uz rentabilitātes rādītājiem, kā arī uzlabo finanšu pārskatu salīdzināmību ar citiem nozares dalībniekiem.

Grāmatvedības uzskaites politikas maiņa tika piemērota retrospektīvi, koriģējot katru ietekmēto pārskatu posteni tā, it kā jaunā grāmatvedības politika vienmēr būtu tikusi izmantota. Salīdzinošie peļņas vai zaudējumu pārskata, finanšu stāvokļa pārskata, pašu kapitāla izmaiņu pārskata un ar tiem saistītie pielikumi par 2013. gadu ir attiecīgi koriģēti (sk. grāmatvedības politikas maiņas efektu 31. pielikumā)

b) Citas piezīmes

2014. gada laikā aizņēmuma izmaksas netika kapitalizētas, jo Sabiedrība nav izmantojusi finansējumu pamatlīdzekļu iegādei.

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

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2014. gada 31. decembrim

(14) Krājumi	31.12.2014. EUR	31.12.2013 korigēts EUR	31.12.2012 korigēts EUR
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	10 133 944	9 707 138	12 161 721
Izejvielas pamatmateriāli un palīgmateriāli	12 531 680	10 563 114	10 208 526
Nepabeigtie ražojumi	614 748	701 022	637 804
Krājumi ceļā	96 684	370 522	435 964
	<u>23 377 056</u>	<u>21 341 796</u>	<u>23 444 015</u>

Visi Sabiedrības krājumi ir iekļāti saskaņā ar Komerčķīlas 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:

	2014 EUR	2013 EUR
Uzkrājumi gada sākumā	549 821	808 316
Peļņas vai zaudējumu pārskatā uzrādītās uzkrājumu izmaiņas	141 402	(258 495)
Uzkrājumi gada beigās	<u>691 223</u>	<u>549 821</u>

Pārskata gadā uzkrājumi krājumiem tiek aplēsti, izvērtējot katru krājumu atsevišķi.

(15) Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	1 477 062	962 207
Uzkrājumi debitoru uzskaites vērtības samazinājumam	(4 879)	(32 012)
	<u>1 472 183</u>	<u>930 195</u>
	2014 EUR	2013 EUR
Uzkrājumi gada sākumā	32 012	45 068
Uzkrājumu norakstīšana zaudētiem parādiem	-	(42 825)
Izveidotie/(samazinātie) uzkrājumi	(27 133)	29 769
Uzkrājumi gada beigās	<u>4 879</u>	<u>32 012</u>

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

(16) Pārējie apgrozāmie līdzekļi	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Finanšu aktīvi:		
Norēķini par pakalpojumiem	62 247	235 178
Akceptētais pievienotās vērtības nodoklis	-	33 509
Pārējie debitori	722	2 826
	<u>62 969</u>	<u>271 513</u>
Nefinanšu aktīvi		
Norēķini par izejvielām	542 911	193 333
Pārējās nākamo periodu izmaksas	83 317	54 704
Nākamo periodu apdrošināšanas izmaksas	33 335	31 265
Uzkrātie ieņēmumi	21 503	-
	<u>681 066</u>	<u>279 302</u>
	<u>744 035</u>	<u>550 815</u>

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2014. gada 31. decembrim

(17) Nauda un naudas ekvivalenti	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Naudas līdzekļi banku norēķinu kontos	398 187	25 740
	<u>398 187</u>	<u>25 740</u>

(18) Finanšu instrumenti pēc kategorijām

Visi Sabiedrības finanšu aktīvi uz pārskata gada beigām EUR 89 462 027 apmērā (31.12.2013 - EUR 90 552 231) klasificējami zem kategorijas "aizdevumi un debitoru parādi".

Izņemot finanšu saistības EUR 92 014 ar uzskaiti patiesā vērtībā caur apvienoto ienākumu pārskatu par atvasinātiem finanšu instrumentiem, kas klasificējami kā risku ierobežošanas uzskaitē, visas pārējas Sabiedrības finanšu saistības uz pārskata gada beigām EUR 43 695 627 apmērā (31.12.2013 - EUR 49 317 456) klasificējami zem kategorijas "citas finanšu saistības ar uzskaiti amortizētā vērtībā".

(19) Pamatkapitāls

2014. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda EUR 10 667 128 (LVL 7 496 900), kas sastāv no 7 496 900 parastajām vārda akcijām ar EUR 1.42 (LVL 1) nominālvērtību katra. Pārskata gadā reģistrēto un apmaksāto akciju skaits nav mainījies.

Visas akcijas dod vienādas tiesības uz dividenžu saņemšanu, likvidācijas kvotas saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē. Viena akcija dod tiesības uz 1 balsi akcionāru sapulcē. Visas akcijas ir dematerializētas. Sabiedrībai nav tādu akciju, ko tur pati Sabiedrība vai kāds cits viņas uzdevumā. Akcijas nav konvertējamas 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 SIA Amber Beverage Group, kā arī jebkuras akcijas, kuras SIA Amber Beverage Group var iegūt īpašumā nākotnē, ir iekļātas saskaņā ar Komerčķīlas līguma nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankām (skat. 20. pielikumu).

(20) Aizņēmumi	Notes:	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Ilgtermiņa daļa			
AS Swedbank - atmaksājama 2-5 gadu laikā	c)	-	3 037 518
Nordea Bank AB Latvijas filiāle - atmaksājama 2-5 gadu laikā	a)	6 283 117	-
Saistības saskaņā ar finanšu nomas līgumiem	d)	588 746	-
		<u>6 871 863</u>	<u>3 037 518</u>
Īstermiņa daļa			
Īstermiņa kredītlīnijas	a), b)	10 837 059	20 195 754
AS Swedbank	c)	3 037 518	2 099 999
Nordea Bank AB Latvijas filiāle	a)	1 795 176	-
Saistības saskaņā ar finanšu nomas līgumiem	d)	167 863	5 807
Faktoringa līguma saistības	e)	73 128	-
		<u>15 910 744</u>	<u>22 301 560</u>
Kopā aizņēmumi:		<u>22 782 607</u>	<u>25 339 078</u>

Aizņēmumi (turpinājums)

Aizņēmumu uzskaites vērtība būtiski neatšķiras no to patiesās vērtības.

	2014 EUR	2013 EUR
Pārskata gada sākumā	25 333 271	25 698 633
Pārskata gadā saņemtie aizņēmumi (pārklasificēti no kredītlīnijas)	8 975 882	1 734 637
Izmaiņas kredītlīnijās	(9 358 695)	-
Pārskata gadā atmaksātie aizņēmumi (neto)	(2 997 588)	(2 099 999)
Pārskata gada beigās	<u>21 952 870</u>	<u>25 333 271</u>

a) Swedbank AS un Nordea AB Latvijas filiāle kredītlīnijas

Uz pārskata gada beigām AS Swedbank piešķirtais kredītlīnijas limits ir EUR 9 660 000. 2014. gada 31. decembrī Sabiedrības parāds par iepriekšminēto kredītlīniju sastāda EUR 9 446 744 (31.12.2013 - EUR 6 393 523 un Ls 2 600 584). Kredītlīnijas pēdējā atmaksas diena ir 2015. gada 30. septembris.

2014. gada 15. jūlijā tika grozīts kredītlīnijas līgums ar Nordea Bank AB Latvijas filiāle, saskaņā ar kuru Nordea Bank AB Latvijas filiāle izsniedz EUR 8 975 881 kredītu ar atmaksas termiņu līdz 2019. gada 30. jūnijam, kura nesamaksātais parāds 2014. gada 31. decembrī sastāda EUR 8 078 293, no kuriem EUR 6 283 117 ir atmaksājami 2-5 gadu laikā (31.12.2013 kredītlīnijas atlikumi sastādīja EUR 2 990 185 un Ls 4 021 340).

b) Nordea Bank AB Latvijas filiāle overdrafts

2011. gada oktobrī noslēgts overdrafta līgums ar Nordea Bank AB Latvijas filiāle. Piešķirtais overdrafta limits saskaņā ar līgumu - EUR 1 394 414, izmantotais overdrafta limits uz 2014. gada 31. decembri EUR 1 390 315 (31.12.2013 - EUR 1 389 898). Pēdējā atmaksas diena ir 2015. gada 30. jūnijs.

c) Swedbank AS kredīts

Sabiedrībai ir spēkā 2007. gada jūlijā noslēgts kredīta līgums ar Swedbank AS, saskaņā ar kuru Sabiedrībai ir piešķirts limits EUR 13 844 768 apmērā, kura nesamaksātais parāds 2014. gada 31. decembrī sastāda EUR 3 037 518 (31.12.2013 - EUR 5 137 517). Atmaksas termiņš kredītam ir 2015. gada 30. maijs.

d) Finanšu nomas saistības

Sabiedrība pārskata gadā ir iegādājusies vairākus pamatlīdzekļus finanšu nomā. Procentu maksājumi pēc likmes 2,2 - 2,5 % plus 3 mēnešu Euribor gadā maksājami reizi mēnesī. Finanšu nomas termiņi ir uz 24 - 60 mēnešiem.

Nomas līgumu laušanas vai izbeigšanas gadījumā, atkarībā no konkrētā līguma nosacījumiem, Uzņēmumam var būt pienākums veikt papildus līgumā paredzētus maksājumus.

Finanšu nomas bruto saistības (minimālo finanšu nomas maksājumu vērtība) sastāda:	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Maksājama 1 gadu laikā	184 335	5 868
Maksājama 2-5 gadu laikā	615 550	-
Kopējās finanšu nomas bruto saistības	<u>799 885</u>	<u>5 868</u>
Nākotnes finanšu izmaksas	(43 276)	(61)
Finanšu nomas saistību tagadnes vērtība	<u>756 609</u>	<u>5 807</u>

Saskaņā ar noslēgtiem līgumiem minimālo finanšu nomas maksājumu vērtība sastāda:

Maksājama 1 gadu laikā	167 863	5 807
Maksājama 2-5 gadu laikā	588 746	-
	<u>756 609</u>	<u>5 807</u>

Aizņēmumi (turpinājums)

e) Faktoringa līguma saistības

Lai nodrošinātu atsevišķu debitoru parādu atmaksu, Sabiedrība pārskata gadā ir noslēgusi faktoringa līgumu ar regresa tiesībām ar SIA Nordea Finance Latvia. Uz pārskata gada beigām ar faktoru veiktie maksājumi debitoru parādu segšanai sastādīja EUR 73 128.

f) Aizņēmumu efektīvā procentu likme gada beigās bija:

	31.12.2014.	31.12.2013.
Aizņēmumi	2.28%-2.93%	2.52%-3,18%
Kredītlīnijas	2.53%-3,28%	2.38%-3.29%

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

	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
6 vai mazāk mēneši	22 782 607	25 339 078
	<u>22 782 607</u>	<u>25 339 078</u>
Maksājams 1 gada laikā	15 910 744	22 301 560
Maksājams periodā no 2 līdz 5 gadiem	6 871 863	3 037 518
	<u>22 782 607</u>	<u>25 339 078</u>

g) 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,
- (iii) ieķīlātām visām Sabiedrības akcijām, kas pieder Sabiedrības lielākajam akcionāram Amber Beverage Group SIA, kā arī jebkurām akcijām, kuras tas var iegūt īpašumā nākotnē, un
- (iv) saistīto uzņēmumu S.P.I. Spirits (Cyprus) Limited un SPI Group S.a.r.l. galvojumiem.

(21) Atvasinātie finanšu instrumenti un riska ierobežošanas uzskaitē

Pārskata gadā Sabiedrība noslēdza procentu likmes mijmaiņas līgumu - naudas plūsmas riska ierobežošanas instrumentu par aizņēmumu no Nordea Bank AB Latvijas filiāle. Atvasinātie finanšu instrumenti bija novērtēti kā pilnīgi efektīvi (nav neefektīvas daļas) un Sabiedrība izmantoja grāmatvedības politiku riska ierobežošanas uzskaitē (skat. (13) piezīmi grāmatvedības politikai).

2014. gada 31. decembrī procentu likmes mijmaiņas līguma patiesā vērtība tika novērtēta EUR (92 014) apmērā. Atmaksas termiņš riska ierobežošanas objektam (aizņēmumam) ir 2019. gada jūnijs, kā rezultātā, patiesā vērtībā riska ierobežošanas atvasinātām finanšu instrumentam ir klasificēta kā ilgtermiņa saistības.

Aizņēmuma līguma atlikusī pamatsumma, kam tika piesaistīts procentu likmes mijmaiņas līgums uz 2014. gada 31. decembrī ir EUR 8 078 293. Uz šo datumu fiksēta procentu likme ir 2.5%. un mainīga likme ir EURIBOR. Efektīva daļa no atvasināto finanšu instrumenta, kas izmantota un klasificējas kā naudas plūsmas riska ierobežošanas instruments, atskaitot attiecīgo atliktā nodokļa efektu, uzrādīta pašu kapitāla postenī "Atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerves".

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2014. gada 31. decembrim

(22) Pārējās saistības	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Akcīzes nodoklis	13 485 733	12 208 086
Pievienotās vērtības nodoklis	1 375 763	1 386 930
Uzkrātās saistības	926 705	699 138
Uzkrātās saistības par neizmantotajiem atvaļinājumiem	485 520	319 302
Norēķini par darba samaksu	427 703	340 081
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	204 002	185 995
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	130 716	102 337
Nākamo periodu ieņēmumi	-	10 872
Dabas resursu nodoklis	3 426	3 139
Pārējie kreditori	7 478	4 710
	17 047 046	15 260 590
	2014	2013
(23) Saimnieciskajos darījumos saņemtie naudas līdzekļi	EUR	korigēts EUR
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	9 481 530	7 509 701
<u>Korekcijas par:</u>		
nolietojumu un amortizāciju (7. pielikums)	1 179 898	1 542 531
peļņu no pamatlīdzekļu pārdošanas	(51 174)	-
uzkrājumiem	141 401	(244 343)
procentu izmaksām (9. pielikums)	765 963	758 152
procentu ieņēmumiem (8. pielikums)	(1 428 427)	(1 341 014)
zaudējumiem / (peļņai) no pamatlīdzekļu izslēgšanas	56 819	12 642
<u>Izmaiņas apgrozāmajos līdzekļos:</u>		
krājumos	(2 526 239)	2 384 780
debitoros	2 359 587	(7 452 649)
saistībās	(3 431 339)	(108 744)
	6 548 019	3 061 056
	2014	2013
(24) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits		
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā	609	597
	2014	2013
(25) Personāla izmaksas	EUR	EUR
Ražošanā nodarbināto darba alga un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 050 659	4 300 441
Pārdošanas dienesta darba alga un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 311 925	1 902 058
Administrācijas darba alga un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 851 037	2 052 952
	9 213 621	8 255 451
t.sk. personāla izmaksu sastāvā ietverts valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 657 462	1 585 293

(26) Darījumi ar saistītām pusēm

Sabiedrības lielākais akcionārs, kam pieder 89,53% akciju ir Amber Beverage Group SIA (līdz 2014.gada 24.oktobrim S.P.I. Regional Business Unit B.V.), kas ir reģistrēts Latvijā. Grupas mātes sabiedrība ir S.P.I. Group S.a.r.l., kas ir reģistrēta Luksemburgā un kuras vairākuma akcionārs ir Jurijs Šeflers.

2014. 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), Bravo SIA (Latvija), Bennet Distributors UAB (Lietuva), SPV Distributor SIA (Latvija), Spirits International B.V. branch (Šveice), SPI Distribution (Latvia) SIA, SPI Distribution (Estonia), Permalko OAO (Krievija), Tower Construction Management SIA (Latvija). Sabiedrībai ir bijuši darījumi ar S.P.I. Group neietilpstošu saistītu uzņēmumu Meierovica 35 SIA (Latvija).

Darījuma vērtības norādītas bez akcīzes nodokļa.

	2014 EUR	2013 EUR
(a) Produkcijas realizācija		
SPI Distribution (Latvia) SIA	21 853 198	22 480 454
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	40 074 323	38 144 087
Bennet Distributors UAB	3 576 170	3 181 277
SPI Distribution OU (Estonia)	904 356	634 850
Bravo SIA	73 959	101 816
ČIEKURI-SHISHKI SIA	-	3 058
	<u>66 482 006</u>	<u>64 545 542</u>

(b) Sniegtie pakalpojumi (ieskaitot procentus par aizdevumiem)

SPI Distribution (Latvia) SIA	9 152 245	8 522 607
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	899 810	1 171 725
S.P.I. Production B.V.	608 734	722 948
Amber Beverage Group SIA	256 848	-
Bravo SIA	54 512	55 639
Meierovica 35 SIA	46 323	54 388
Bennet Distributors UAB	30 799	-
Spirits International B.V. (branch)	4 281	-
SPI Distribution OU (Estonia)	2 737	9 725
Tower Construction Management	253	-
SPV Distributor SIA	145	145
SPI-RVVK OAO	-	2 604
S.P.I. Group S.a.r.l.	-	795
S.P.I. Regional Business Unit B.V	-	266
	<u>11 056 687</u>	<u>10 540 842</u>

(c) Produkcijas iegāde (t.sk. pamatlīdzekļu)

Tambovskoje spirtovodocnoje predpriyatije Talvis OAO	9 398 203	8 453 511
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	149 380	755 831
SPI Distribution (Latvia) SIA	37 754	-
Permalko OAO	19 742	6 130
Bennet Distributors UAB	17 548	4 145
Meierovica 35 SIA	-	17 769
	<u>9 622 627</u>	<u>9 237 386</u>

(d) Saņemtie pakalpojumi

SPI Distribution (Latvia) SIA	494 188	208 485
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	149 241	168 006
Meierovica 35 SIA	127 200	176 507
Bravo SIA	10 279	17 558
Spirits International B.V. (branch)	12 704	13 224
Bennet Distributors UAB	3 039	-
Spirits Product International IP B.V.(branch)	-	673
	<u>796 651</u>	<u>584 453</u>

Darījumi ar saistītām pusēm (turpinājums)

(e) Prasījumu un saistības ar saistītām pusēm

	31.12.2014.		31.12.2013.	
	Prasības EUR	Saistības EUR	Prasības EUR	Saistības EUR
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	24 359 284	290 039	25 789 618	1 000 235
SPI Distribution (Latvia) SIA	17 693 185	636 158	18 039 919	252 103
Bennet Distributors UAB	844 979	12 594	1 579 097	1 285
SPI Distribution OU (Estonia)	516 044	-	224 514	-
Amber Beverage Group SIA	506 454	-	-	-
Bravo SIA	8 098	3 021	91 065	5 427
S.P.I.Regional Business Unit B.V.	302	-	79 439	-
Meierovica 35 SIA *	50	-	1 460 854	-
SPV Distributor SIA	14	-	14	-
Spirits International B.V.	-	-	427 278	-
S.P.I. Production B.V.	-	-	4 099 366	-
Spirits International B.V. (branch)	-	110 996	25 455	123 746
S.P.I. Group S.a.r.l.	-	-	2 120	-
Spirits Product International IP B.V.	-	-	569	-
Tambovskoje spirtovodocnoje predpriyatije	-	409 898	441	1 143 484
Talvis OAO	-	-	-	-
Spirits Product International IP B.V.(branch)	-	63 755	-	63 755
SPI-RVVK OAO	-	-	20	-
	43 928 410	1 526 461	51 819 769	2 590 035
Aizdevuma īstermiņa daļa (sk. (f) sadaļu)	-	-	198 996	-
Aizņēmumu īstermiņa daļa (sk. (g) sadaļu)	-	-	-	461 010
Kopā īstermiņa prasības	43 928 410	1 526 461	52 018 765	3 051 045

Parādu atmaksa tiks veikta naudā un tie nav nodrošināti ar galvojumu vai kā citādi. 2014. un 2013. gadā nav būtisku neatgūstamo parādu no saistītām pusēm.

* 2009. gadā Sabiedrība noslēdza aizdevuma līgumu ar Meierovica 35 SIA par aizdevuma piešķiršanu EUR 1 422 872 apmērā. Aizdevums tiek izsniegts kredītlīnijas veidā pa daļām. 2014. gada 31. oktobrī Amber Beverage Group SIA pārņēma aizdevuma un aprēķināto neapmaksāto procentu saistības no Meierovica 35 SIA.

(f) Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
S.P.I. Production B.V. *	-	20 599 999
SPI Distribution (Latvia) SIA *	-	16 451 671
SPI Distribution OU (Estonia) **	-	198 996
Amber Beverage Group SIA *	43 566 129	-
	43 566 129	37 250 666
Pārskata gada sākumā	37 250 666	35 558 995
Pārskata gadā izsniegtie aizdevumi	-	16 451 671
Pārskata gadā atmaksātie aizdevumi	(198 996)	(14 760 000)
Pārskata gadā atmaksātie aizdevumi (ieskaits)	(461 010)	-
Pārjaunoti aizdevuma līgumi *	6 975 469	-
Pārskata gada beigās	43 566 129	37 250 666
Aizņēmumu maksājumu sadalījums ir sekojošs:		
Saņemams 1 gada laikā	-	198 996
Saņemams periodā no 2 līdz 5 gadiem	43 566 129	37 051 670
	43 566 129	37 250 666

Darījumi ar saistītām pusēm (turpinājums)

* Saskaņā ar 2014. gada 31. oktobrī noslēgtajiem pārjaunojuma līgumiem, Amber Beverage Group SIA pārņem saistības no SPI Distribution (Latvija) SIA (EUR 15 990 661), S.P.I. Production B.V. (EUR 20 599 999), Meierovica 35 SIA (EUR 1 422 872 - saistītais uzņēmums) pret Sabiedrību kapitalizējot neatmaksātus aizdevumu procentu parādus kopējā summā EUR 5 295 749. Uz pārskata gada beigām aprēķinātie procenti par šiem pārjaunotiem līgumiem sastādīja EUR 256 848. Atmaksas termiņš aizdevuma līgumam ar Amber Beverage Group SIA kopā ar procentiem ir noteikts līdz 2019. gada 30. oktobrim.

** 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, kas pilnībā tika atmaksāta pārskata gadā.

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

Aizdevumu efektīvā procentu likme gada beigās bija:

	31.12.2014.	31.12.2013.
Izsniegtie aizdevumi	3.50%	3.56%-3.85%
(g) Aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām	31.12.2014.	31.12.2013.
	EUR	EUR
Pārskata gada sākumā	461 010	512 233
Pārskata gadā atmaksātie aizņēmumi (ieskaits)	(461 010)	(51 223)
Pārskata gada beigās	<u>-</u>	<u>461 010</u>
no tā:		
Īstermiņa aizņēmums	<u>-</u>	<u>461 010</u>
	<u>-</u>	<u>461 010</u>

2011. gadā Sabiedrība saņēma no grupas uzņēmuma Bravo SIA īstermiņa aizņēmumu ar kredītlimitu EUR 512 234. 2013. gada 31. decembrī aizņēmuma neatmaksātā daļa sastādīja EUR 461 010. Pārskata gadā Sabiedrība pilnībā sedza šo aizņēmumu parādu caur cesiju un savstarpēju ieskaitu.

(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 2015. gadā nav sagaidāmas būtiskas izmaiņas preču zīmju maksājumu apjomā.

(i) Atlīdzība vadībai

Sabiedrības vadība ietver valdes un padomes locekļus. Sabiedrība nav piešķirusi būtiskus līguma izbeigšanas vai pēcnodarbinātības labumus. Izmaksāta vai maksājama atlīdzība vadībai par pienākumu pildīšanu ir šāda:

	2014	2013
	EUR	EUR
Darba samaksa	511 078	472 510
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	58 984	106 381
	<u>570 062</u>	<u>578 891</u>

(27) Iespējamās saistības un aktīvi

(a) Ar preču zīmēm saistītas iespējamās saistības

2010. gada 3. jūnijā Latvijas Republika ir saņēmusi Eiropas Komisijas (EK) formālo paziņojumu par pārkāpuma procedūras lietu par problēmu, kas rodas neatbilstīgi Latvijā izmantojot norādes, kurās atveidots vai minēts aizsargātais cilmes vietas nosaukums "Champagne" tādu vīnu apzīmēšanai, kas nav Šampanas reģiona izcelsmes vīni. Pēc Sabiedrības domām, Latvijā apzīmējums "šampanietis" ir kļuvis par sugas vārdu un tas nav šī Francijas reģionā izgatavoto dzirkstošo vīnu apzīmējuma tulkojums. Pārskata gadā Eiropas Komisija (EK) turpināja iesniegto dokumentu izvērtēšanu un Latvijas Republika vēl nav saņēmusi atbildi no EK par pārkāpuma esamību un argumentētā atzinuma (AA) noteikumu izpildi vai Latvijas Republikas eventuālo AA pārsūdzību Eiropas Savienības tiesā. Tiesas negatīvo iznākumu vai atteikumu no pārsūdzības gadījumā Sabiedrībai tiktu liegta preču zīmju "Rīgas šampanietis", "Klasiskais Rīgas šampanietis", "Советское Шампанское" un "Советское Шампанское 30ГОДОЕ" izmantošana. Sabiedrības finanšu pārskatos nav ietverti nekādi uzkrājumi saistībām, kas varētu rasties attiecīgo lēmumu rezultātā.

(b) Nodokļu iespējamās saistības

Pārskata gada novembrī Sabiedrības gatavās produkcijas noliktavā A.Čaka ielā 160, Rīgā izcēlās ugunsgrēks, par ko tika uzsākts kriminālprocess. Pārskata gadā Sabiedrība veica uzkrājumus ugunsgrēkā iznīcinātās un bojātās preces pašizmaksas vērtībā, kas sastādīja EUR 221 691. Pēc provizoriskiem aprēķiniem Sabiedrības kopējie zaudējumi pašlaik tiek aplēsti EUR 1,1 miljonu apmērā.

Zaudējumu aplēsē nav iekļauta akcīzes nodokļa un muitas nodokļa saistību summa par ugunsgrēkā neglābjami zudušo un bojāto precī, kam Sabiedrība uz pārskata gada beigām nav veikusi uzkrājumus, jo Sabiedrība sagaida, ka tiks saņemti pierādījumi no atbilstošām valsts uzraudzības un kontroles iestādēm, kas apliecinās, ka ugunsgrēkā iznīcinātās preces zudušas nepārvaramas varas rezultātā un līdz ar to ugunsgrēkā iznīcinātajai precei būs piemērojams likumdošanā noteiktais atbrīvojums no nodokļa nomaksas.

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 aplikēt ar papildus nodokļa saistībām un soda naudām.

(c) Iespējamie aktīvi

Kā minēts 27 (b) pielikumā pēc provizoriskiem aprēķiniem Sabiedrības kopējie zaudējumi no ugunsgrēka pašlaik tiek aplēsti EUR 1,1 miljonu apmērā, ko Sabiedrība plāno atgūt kompensācijas veidā no apdrošināšanas kompānijas. Sabiedrības 2014. gada finanšu pārskatos nav atzīti prasījumi un ieņēmumi par šo apdrošināšanas gadījumu.

(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 314 343 apmērā (2013: EUR 279 812).

(b) Sabiedrība ir nomnieks

Sabiedrībai ir noslēgti vairāki līgumi par aktīvu operatīvo nomu. Pārskata gadā Sabiedrība noslēdza noliktavas un biroja telpu nomas līgumus, saskaņā ar kuru nosacījumiem Sabiedrībai par līguma laušanu ir jāpaziņo iznomātājiem 3-12 mēnešus iepriekš. Daļa no nomātām noliktavu un biroju telpām ir nodota apakšnomā radniecīgajai sabiedrībai SPI Distribution (Latvia) SIA.

Pārskata gada peļņas vai zaudējumu pārskatā ir iekļautas nomas izmaksas EUR 314 462 (2013.gadā - EUR 171 465) un apakšnomas ieņēmumi EUR 61 817 apmērā.

Saskaņā ar noslēgtiem nomas līgumiem neatceļamo maksājumu summa sastāda:

	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Maksājama 1 gadu laikā	633 861	58 514
Maksājama 2-5 gadu laikā	-	29 257
	<u>633 861</u>	<u>87 771</u>

(29) Izsniegtās garantijas un galvojumi

2011. gada 25. maijā grupas uzņēmumi, Bravo SIA un SPI Distribution (Latvia) SIA, noslēdza ar Nordea Bank AB 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 2015. gada 30.jūnijs.

2007. gadā Sabiedrība izsniegusi galvojumu Nordea Bank AB 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 2015. gada 30.jūnijs.

2013. gada janvārī Sabiedrība izsniegusi galvojumu Nordea Bank AB Latvijas filiālei par ČIEKURI-SHISHKI SIA (līdz 06.02.2014 - LB Agro SIA) kompaktkrāvēja Bobcat 190T nomu EUR 75 284 apmērā.

Pārskata gada martā Sabiedrība izsniegusi galvojumu Nordea Bank AB Latvijas filiālei par SPI Distribution (Latvia) SIA saistībām pret banku ar garantiju limitu EUR 600 000 un termiņu līdz 2015. gada 27. februārim.

Nemot 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.

(30) Finanšu un kapitāla riska vadība

Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, ieskaitot kredītrisku, ārvalstu valūtu kursu svārstību, likviditātes risku un procentu likmju svārstību riskus. Riska pārvaldības politikas attiecībā uz katru no šiem riskiem izskata un pieņem Sabiedrības vadība. Sabiedrības vadība regulāri veic finanšu risku novērtēšanu un uzraudzību, lai veicinātu finanšu risku negatīvās ietekmes samazināšanos uz uzņēmuma darbības rezultātiem.

(a) Tirgus risks

(i) Valūtas risks

Sabiedrība veic darbību starptautiskā mērogā un ir pakļauta ārvalstu valūtu riskam, kas rodas no dažādām valūtām, galvenokārt, no izejvielu un palīgmateriālu pirkumiem Krievijas rubļos un ASV dolāros.

Sabiedrības būtiskās atvērtās valūtas pozīcija pārskata gada beigās ir:

	31.12.2014.	31.12.2013.
Finanšu aktīvi, RUB	5 865	2 118
Finanšu saistības, RUB	(29 650 832)	(51 495 819)
Atvērtā pozīcija RUB, neto	(29 644 967)	(51 493 701)
Atvērtā pozīcija RUB pārrēķināta eiro, neto	(409 817)	(1 136 109)
Finanšu aktīvi, USD	21 265	28 766
Finanšu saistības, USD	(659 269)	(988 966)
Atvērtā pozīcija USD, neto	(638 004)	(960 200)
Atvērtā pozīcija USD pārrēķināta eiro, neto	(525 495)	(696 251)

Finanšu un kapitāla riska vadība (turpinājums)

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

	2014		2013	
	Valūtas kursa izmaiņas	Efekts uz pašu kapitālu	Valūtas kursa izmaiņas	Efekts uz pašu kapitālu
		EUR		EUR
RUB	+10%	(40 982)	+10%	(113 611)
	-10%	40 982	-10%	113 611
USD	+10%	(52 550)	+10%	(69 625)
	-10%	52 550	-10%	69 625

(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. 20. pielikumu), kā arī Sabiedrības procentu nesošajiem aktīviem ir mainīga procentu likme.

	31.12.2014.	31.12.2013.
	EUR	EUR
Finanšu aktīvi ar mainīgo procentu likmi, EUR	34 149	37 284 815
Finanšu saistības ar mainīgo procentu likmi, EUR	(21 952 870)	(25 788 477)
Atvērtā pozīcija, neto, EUR	(21 918 721)	11 496 338

Pārskata gadā Sabiedrība noslēdza procentu likmes mijmaiņas līgumu procentu likmju risku ierobežošanai (skat. 21. pielikumu).

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

	2014		2013	
	Palielinājums/ samazinājums bāzes punktos	Efekts uz peļņu pirms nodokļiem	Palielinājums/ samazinājums bāzes punktos	Efekts uz peļņu pirms nodokļiem
		EUR		EUR
EUR	+30	(22 574)	+30	60 623
	-30	22 574	-30	(60 623)

(iii) Citu cenu risks

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

(b) Kredītrisks

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

Finanšu un kapitāla riska vadība (turpinājums)

Maksimālā kredītriskam pakļautā summa:	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Izsniegtie aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	43 566 129	37 051 670
Pircēju un pasūtītāju parādi - radniecīgās sabiedrības	43 928 410	52 018 765
Pircēju un pasūtītāju parādi - nesaistītas puses	1 472 183	930 195
Pārēji apgrozāmie līdzekļi	605 880	464 845
Naudas līdzekļi	398 187	25 740
	89 970 789	90 491 215

Lielākā kredītriska koncentrācija rodas no radniecīgo sabiedrību parādiem: 2014. gada 31. decembrī 97% no kopējiem pircēju un pasūtītāju parādiem attiecās uz radniecīgajām sabiedrībām (31.12.2013 - 98%). Ņemot vērā augstāk minēto politiku un Grupas 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.

Izsniegtiem aizdevumiem radniecīgajām sabiedrībām nav konstatēti maksājuma kavējumi.

Pircēju un pasūtītāju parādu termiņanalīze:

	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
31.12.2014.							
radniecīgās sabiedrības	43 928 410	-	43 928 410	17 208 721	17 724 190	7 820 568	1 174 931
nesaistītas puses	1 477 062	(4 879)	1 472 183	765 261	575 293	5 708	125 921
31.12.2013.							
radniecīgās sabiedrības	52 018 765	-	52 018 765	17 579 176	17 260 325	10 931 005	6 248 259
nesaistītas puses	962 207	(32 012)	930 195	808 294	103 854	1 215	16 832

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

(c) Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot banku piešķirtās kredītlīnijas un aizdevumus, veicot parādu piegādātājiem atmaksas termiņu plānošanu, izstrādājot un analizējot nākotnes naudas plūsmas, ko veido gan esošie, gan plānotie aizdevumi, kā arī par šiem aizdevumiem maksājami procenti. 2014. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par EUR 33 096 107 (31.12.2013 - EUR 28 807 572). Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrībai būs pietiekami naudas resursi, lai nodrošinātu atbilstošu likviditāti.

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

2014. gada 31. decembrī	Kopā EUR	<1 gadu EUR	2-5 gadi EUR	>5 gadi EUR
Ilgtermiņa aizņēmumi	6 871 863	-	6 871 863	-
Atvasināti finanšu instrumenti	92 014	-	92 014	-
Īstermiņa aizņēmumi	15 910 744	15 910 744	-	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	2 084 209	2 084 209	-	-
Parādi radniecīgām sabiedrībām	1 526 461	1 526 461	-	-
	26 485 291	19 521 414	6 963 877	-

Finanšu un kapitāla riska vadība (turpinājums)

2013. gada 31. decembrī	Kopā EUR	<1 gadu 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	-

(d) Kapitāla vadība

Sabiedrības pašu kapitāls atbilst Latvijas normatīvajos aktos 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 piedāvā neveikt pārskata gada peļņas sadali dividendēs.

Sabiedrības vadība kontrolē ārējo parādu attiecību pret pašu kapitālu. Pārskatā gadā šis rādītājs ir samazinājies līdz 27 % (2013 - 35%), kas apliecina Sabiedrības stabilitātes uzlabošanos. Pozitīva tendence ir arī pašu kapitāla attiecībai pret kopējo aktīvu summas palielināšanos, 2014. gadā līdz 64 % (2013 - 59%).

	31.12.2014. EUR	31.12.2013 koriģēts EUR
Aizņēmumi (ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm)	21 952 870	25 333 271
Nauda un tās ekvivalenti	(398 187)	(25 740)
Neto aizņēmumi	<u>21 554 683</u>	<u>25 307 531</u>
Pašu kapitāls	79 321 211	71 437 015
Kopā kapitāls (pašu kapitāls un neto aizņēmumi)	<u>100 875 894</u>	<u>96 744 546</u>
Kopā aktīvs	123 497 624	121 120 694
Neto saistības pret pašu kapitālu	27%	35%
Pašu kapitāla attiecība pret aktīvu kopsummu	64%	59%

(31) Grāmatvedības politikas maiņa

2014. gadā Sabiedrības vadība pieņēmusi lēmumu mainīt nekustamo īpašumu uzskaites metodi no pārvērtēšanas metodes uz iegādes izmaksu metodi. Vadības lēmums tika pamatots ar vairākiem argumentiem:

- lielākā daļa no ēkām, būvēm un zemes gabaliem ir izmantota produkcijas ražošanas procesā, un tādēļ tie ietekmē pārdotās produkcijas pašizmaksu, kā arī netiešā veidā ietekmē pārdošanas cenas. Šāda situācija var novest pie lielām svārstībām pašizmaksas aprēķinā, kas iespaido Sabiedrības rentabilitātes rādītājus;
- nekustama īpašuma patiesās vērtības noteikšana ir atkarīga no dažādiem iekšējiem un ārējiem faktoriem, jo, ņemot vērā Sabiedrības aktīvu specifiku, salīdzinošā tirgus informācija ne vienmēr ir pieejama. Pāreja no pārvērtēšanas metodes uz iegādes vērtību mazinās atkarību no vadības aplēsēm un tādēļ spēs sniegt ticamāku informāciju;
- izvērtējot Sabiedrības tiešo konkurentu Baltijas valstīs, kā arī cita SPI grupas alkoholisko dzērienu ražošanas uzņēmumu ēku, būvju un zemes gabalu grāmatvedības uzskaiti, var secināt, ka tie izmanto iegādes metodi nekustama īpašuma uzskaitē. Pāreja uz iegādes izmaksu metodi uzlabos finanšu pārskatu salīdzināmību ar citiem nozares dalībniekiem.

2014. finanšu pārskatos grāmatvedības politikas maiņa ir atspoguļota retrospektīvi.

AS "Latvijas balzams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2014. gada 31. decembrim

Grāmatvedības politikas maiņa (turpinājums)

	Par 2014. gadu	Par 2013. gadu	Par iepriekšējiem gadiem
	EUR	EUR	EUR
<u>Grāmatvedības politikas maiņas efekts</u>			
Zemes gabali, ēkas un būves (sākotnēja vērtība)	-	-	(3 906 925)
Zemes gabali, ēkas un būves (uzkrātais nolietojums)	-	-	(4 743 757)
Zemes gabali, ēkas un būves (atlikusī vērtība)	-	-	(8 650 682)
Pamatlīdzekļi kopā	-	-	(8 650 682)
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	-	-	(8 650 682)
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	(46 511)	(20 018)	(23 424)
Krājumi kopā	(46 511)	(20 018)	(23 424)
Apgrozāmie līdzekļi kopā	(46 511)	(20 018)	(23 424)
Atliktā nodokļa saistības	-	-	(1 297 016)
Ilgtermiņa saistības kopā	-	-	(1 297 016)
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	-	-	(11 114 579)
Nesadalītā peļņa	724 408	190 158	3 737 489
Pašu kapitāls kopā	724 408	190 158	(7 377 090)
Pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu pašizmaksa	(481 257)	(131 115)	
Pārdošanas izmaksas	(316 402)	(112 330)	
Administrācijas izmaksas	(29 747)	(8 134)	
Atliktā nodokļa izmaksas	102 998	61 421	
Neto rezultāts uz pārskata gada peļņu	(724 408)	(190 158)	

(32) Notikumi pēc pārskata gada beigām

2015.gada 5. janvārī Sabiedrība par EUR 1 iegādājās SPI grupas uzņēmuma SIA Daugavgrivas 7 100% kapitāla daļas. SIA Daugavgrivas 7 nodarbojas ar nekustamā īpašuma iznomāšanu un attīstību. 2014.gada 31. decembrī iegādātās sabiedrības pašu kapitāls bija negatīvs, sasniedzot EUR 5,3 miljonus. SIA Daugavgrivas 7 identificēto aktīvu un saistību uzskaites un patiesās vērtības iegādes brīdī bija sekojošas:

	Uzskaites vērtība, EUR	Vērtības izmaiņas līdz patiesai vērtībai	Patiesā vērtība, EUR
Nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas	1 043 299	-	1 043 299
Zemes gabali un ēkas	722 223	910 177	1 632 400
Debitoru parādi	66 441	-	66 441
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(6 992 085)	-	(6 992 085)
Citi kreditoru parādi	(151 642)	-	(151 642)
Neto atliktā nodokļa aktīvs	-	2 653 725	2 653 725
Neto aktīvi	(5 311 764)	3 563 902	(1 747 862)

Nekustamo īpašumu objekti tika novērtēti pēc tirgus vērtības, kuras noteikšanu veica neatkarīgs vērtētājs. Debitoru un kreditoru patiesā vērtība atbilst uzskaites vērtībai.

Pēc iegādes, lai samazinātu administratīvo slogu no divu uzņēmumu pārvaldības, AS Latvijas balzams pieņēma lēmumu veikt apvienošanu ar meitas uzņēmumu.

Izņemot augstāk minēto, laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskatu parakstīšanas dienai, nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Uzņēmuma finansiālo stāvokli uz 2014. gada 31. decembri.