

AS “LATVIJAS BALZAMS”

2015. GADA PĀRSKATS

Sagatavots saskaņā ar
ES apstiprinātiem Starptautiskiem Finanšu Pārskatu Standartiem

SATURS

Informācija par Sabiedrību.....	3-4
Vadības ziņojums	5-6
Paziņojums par vadības atbildību.....	7
Neatkarīgu revidentu ziņojums	8-9
Finanšu pārskati:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	10
Apvienoto ienākumu pārskats.....	11
Finanšu stāvokļa pārskats	12
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	13
Naudas plūsmas pārskats	14
Pielikums finanšu pārskatiem	15-47

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	Latvijas balzams
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	Uzņēmumu reģistrā Nr. 40003031873 Rīgā, 1991.gada 2.oktobrī ar atkārtotu pārreģistrāciju 1998.gada 20.oktobrī Komercreģistrā Rīga, 2004. gada 19. jūnijā
Adrese	A. Čaka iela 160 Rīgā, LV- 1012 Latvija
Pamatdarbības veids	Alkoholisko dzērienu ražošana NACE2 11.01
Mātes uzņēmums	SIA "Amber Beverage Group" (89.99%) (no 2014.gada 24.oktobra) (S.P.I. Regional Business Unit B.V. (89.53%) (līdz 2014.gada 24.oktobrim)
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Rolands Gulbis – Padomes priekšsēdētājs (no 12.11.2015.) Oļegs Alainis – Padomes priekšsēdētāja vietnieks (no 12.11.2015.) Sergejs Ļimarenko – Padomes loceklis (no 12.11.2015.) Pjotr Aven – Padomes loceklis Valizhan Abidov – Padomes loceklis (no 21.05.2015.) Oļegs Alainis – Padomes loceklis (no 21.05.2015. līdz 11.11.2015.) Aigars Kalvītis – Padomes priekšsēdētājs (līdz 11.11.2015.) Sergejs Ļimarenko – Padomes priekšsēdētāja vietnieks (no 21.05.2015. līdz 11.11.2015.) Valery Mendeleev – Padomes priekšsēdētāja vietnieks (līdz 20.05.2015.) David Ronald Surbey – Padomes loceklis (līdz 20.05.2015.) Seymour Paul Ferreira – Padomes loceklis (līdz 20.05.2015.) Sebastianus Antonius Theodorus Boelen – Padomes loceklis (līdz 20.05.2015.)

INFORMĀCIJA PAR UZNĒMUMU (turpinājums)

Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati:

Intars Geidāns – Valdes priekšsēdētājs (no 03.03.2016.)
Ronalds Žarinovs – Valdes loceklis
Jekaterina Stūge – Valdes locekle (no 30.12.2014.)
Seymour Paul Ferreira – Valdes priekšsēdētājs (no 01.09.2015. līdz 02.03.2016.)
Guntis Ābolīņš – Āboliņš – Valdes priekšsēdētājs (līdz 31.08.2015.)
Intars Geidāns – Valdes loceklis (līdz 02.03.2016.)
Sergejs Ļimarenko – Valdes loceklis (līdz 25.04.2015.)
Signe Bīdermane – Valdes locekle (līdz 30.12.2014.)
Līga Slepģe – Valdes locekle (no 30.12.2014. līdz 20.05.2015.)

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids

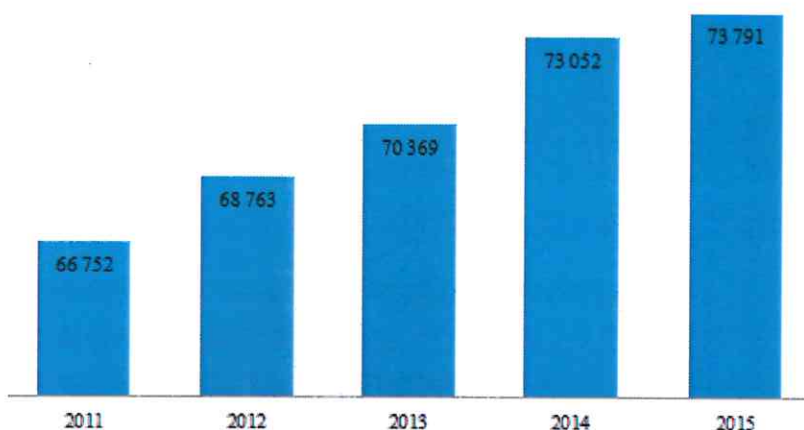
Sabiedrība ir dibināta 1900. gadā, bet esošo nosaukumu ieguvusi 1970. gadā. SPI Group iekšējās restrukturizācijas rezultātā, no 2014. gada oktobra Sabiedrības vadošais akcionārs un 89,99% akciju īpašnieks ir SIA "Amber Beverage Group" (iepriekš S.P.I. Regional Business Unit B.V.).

AS "Latvijas balzams" ir vadošais alkoholisko dzērienu ražotājs Baltijas valstīs, kas ražo vairāk nekā 100 dažādu nosaukumu dzērienus. Mūsu produkcijas tiek pārdota vairāk nekā 160 eksporta tirgos ar Stoli Group starpniecību, kā arī vairāk nekā 42 tirgos AS "Latvijas balzams" tiešā eksporta ceļā.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Sabiedrības neto apgrozījums 2015. gadā bija 73,8 miljoni eiro, kas ir par 1% vairāk nekā 2014. gadā. Pieaugums sasniegts, pateicoties aktīvai jauno produktu ieviešanai ražošanā, sadarbības izveidošanai ar jauniem partneriem un saliedētam komandas darbam.

Neto apgrozījums, tūkstošos EUR



Apgrozījuma pieaugumu galvenokārt ietekmēja Stoli Group pasūtījumu pieaugums par 4,85%, tomēr būtiski samazinājās pārdošanas apjomi uz Krieviju un Ukrainu.

Sabiedrības peļņa ir 7,07 miljoni eiro, kas salīdzinot ar 2014. gada peļņu ir samazinājusies par 11%. Peļņas samazinājumu ietekmēja pārdošanas apjoma samazinājums peļņu nesošākajos tirgos, kā arī veiktie ieguldījumi reklāmas un pārdošanas veicināšanas aktivitātēs AS "Latvijas balzams" zīmolu produktiem, veidojot platformu nākotnes izaugsmei citos eksporta tirgos. Sabiedrības pašu kapitāla atdeve (ROE) sastāda 8,7%, aktīvu atdeve (ROA) sastāda 5,9%.

AS "Latvijas balzams" ir ne vien lielākais alkoholisko dzērienu ražotājs Latvijā, bet arī viens no desmit lielākajiem nodokļu maksātājiem valstī. 2015. gadā nodokļos valsts budžetā Sabiedrība ieskaitījusi 54 miljonus eiro, tajā skaitā akcīzes nodokli 40 miljonus eiro apmērā.

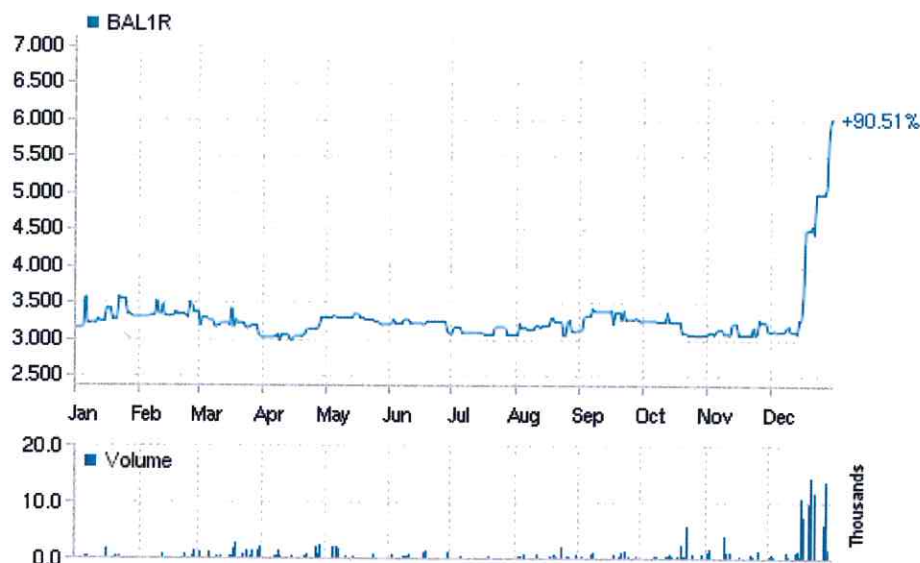
2015. gadā Sabiedrība veiksmīgi piedalījās vairākās starptautiskās izstādēs, saņemot visaugstāko dzērienu kvalitātes un konkurētspējas novērtējumu. AS Latvijas balzams ražotie produkti "Moka", "Moskovskaya Vodka", "Cosmopolitan Diva", "Amber Gold Vodka", "Rīgas Melnais balzams", "Rīga Black Vodka" saņēmuši zelta, sudraba un bronzas godalgas, piedaloties lielākajās starptautiskajās izstādēs kā "International Wine & Spirits Competition" Londonā; "China Wine & Spirits Award 2015"; "Sanfrancisko World Spirits Competition 2015"; "Wine & Spirits Wholesalers America" (Orlando); "World Wine&Spirits Competition New York".

2015. gadā Sabiedrība iegādājās no SPI grupas saistītā uzņēmuma nekustamā īpašuma apsaimniekošanas uzņēmumu SIA "Daugavgrīvas 7", kas pārskata gadā tika apvienota ar AS "Latvijas balzams".

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Akciju un fondu tirgus

2015. gada periodā Sabiedrības akcijas cena ir svārstījusies no 2.99 līdz 6.58 eiro. Pārskata periodā kopējais tirgots akciju skaits sasniedza 163 tūkstošus.



Finanšu risku vadība

Sabiedrības finanšu riska vadības politika aprakstīta finanšu pārskatu pielikumā.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskata parakstīšanas dienai nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2015. gada 31. decembrī.

Valdes ieteiktā peļņas sadale

Sadalāmā peļņas daļa

EUR 7 065 496

Ieteiktā peļņas sadale:
atstāt nesadalītu

EUR 7 065 496

Turpmākā Sabiedrības attīstība

AS "Latvijas balzams" izredzes uz izaugsmi 2016. gadā ir visai piesardzīgas, ņemot vērā situāciju Krievijā ar naftas cenām, Ķīnas izaugsmes palēninājumu un nenoteiktību ES.

Sabiedrība turpinās mērķtiecīgu darbu, kas vērsts uz izvirzīto mērķu sasniegšanu vietējā un eksporta tirgos. Mūsu prioritāšu vidū joprojām būs koncentrēšanās uz vietējo tirgu, uz starptautisko zīmolu nostiprināšanu, kā arī uz efektīvas ražošanas stratēģijas īstenošanu, lai palielinātu Sabiedrības konkurētspēju.

AS "Latvijas balzams" aktīvi darbojoties Latvijas alkohola nozares asociācijā un sadarbojoties ar nevalstiskajām organizācijām, turpinās pārstāvēt nozares intereses dialogā ar likumdevējiem un tiesībsargājošajām iestādēm, ar mērķi veicināt pārdomātu alkoholisko dzērienu aprites politikas veidošanu valstī, kā arī fokusēsies uz sabiedrības izglītošanu šajos jautājumos. Piemēram, Sabiedrība turpinās cīnīties pret nelegālā alkohola ražošanu un izplatīšanu.

Intars Geidāns
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2016. gada 15. aprīlī

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS “Latvijas balzams” akcionāriem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotajā AS “Latvijas balzams” 2015. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 10. līdz 47. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver finanšu stāvokļa pārskatu 2015. gada 31. decembrī, peļņas vai zaudējumu aprēķinu, apvienoto ieņēmumu pārskatu, pārskatu par izmaiņām pašu kapitālā un naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2015. gada 31. decembrī, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, sagatavošanu un par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Revidenta 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 pārlicību par to, ka finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai iegūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidenta profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidents ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu 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 revīzijas atzinuma izteikšanai.

Atzinums

Mūsuprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS "Latvijas balzams" finansiālo stāvokli 2015. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2015. gadā saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2015. gadu, kas atspoguļots pievienotajā 2015. gada pārskatā no 5. līdz 6. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2015. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.



Ilandra Lejiņa
Valdes locekle

PricewaterhouseCoopers SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 5



Jana Smirnova
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāts Nr. 188

Rīga, Latvija
2016. gada 15. aprīlī

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Pielikums	2015 EUR	2014 EUR
Neto apgrozījums	1	73 790 638	73 052 305
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(56 999 389)	(56 499 986)
Bruto peļņa		16 791 249	16 552 319
Pārdošanas izmaksas	3	(6 346 893)	(4 709 476)
Administrācijas izmaksas	4	(3 869 000)	(3 538 905)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	1 363 224	858 515
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(452 830)	(348 939)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	8	1 540 512	1 433 979
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	(602 400)	(765 963)
Peļņa pirms nodokļiem		8 405 862	9 481 530
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	10	(1 340 366)	(1 519 122)
Pārskata gada peļņa		7 065 496	7 962 408
Peļņa uz vienu akciju (eiro centos)			
Pamata peļņa	11	94.25	106.21
Koriģētā peļņa	11	94.25	106.21

Pielikumi no 15. līdz 47. lapai ir šī finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

	Pielikums	2015 EUR	2014 EUR
Pārskata gada peļņa		7 065 496	7 962 408
Citi apvienotie ienākumi/ (zaudējumi)			
Pozīcijas, kuras varētu tikt pārklasificētas peļņas vai zaudējumu aprēķinā			
Finanšu instrumenta patiesās vērtības izmaiņas	20	9 719	(92 014)
Atliktā ienākuma nodokļa saistību izmaiņas finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņu rezultātā	10	(1 458)	13 802
Citi apvienotie ienākumi/ (zaudējumi)		8 261	(78 212)
Kopā apvienotie ienākumi pārskata periodā		7 073 757	7 884 196

Pielikumi no 15. līdz 47. lapai ir šī finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS

	Pielikums	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
<u>AKTĪVS</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie aktīvi	12	603 823	397 861
Pamatlīdzekļi	13	10 513 300	9 328 129
Ieguldījumu īpašumi	13	703 169	-
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	25	41 505 730	43 566 129
Radniecīgo sabiedrību parādi	25	6 000 000	-
Atliktā nodokļa aktīvs	10	945 680	-
Pārējie ilgtermiņa aktīvi	16	1 187 320	285 634
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		61 459 022	53 577 753
Agrozāmie līdzekļi			
Krājumi	14	19 976 909	23 377 056
Pircēju un pasūtītāju parādi	15	625 461	1 472 183
Radniecīgo sabiedrību parādi	25	33 465 601	43 928 410
Citi īstermiņa aktīvi	16	821 279	744 035
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		1 487 434	-
Nauda un naudas ekvivalenti		24 471	398 187
Agrozāmie līdzekļi kopā:		56 401 155	69 919 871
<u>Aktīvu kopsumma</u>		117 860 177	123 497 624
<u>PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS</u>			
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	17	10 495 660	10 667 128
Akciju emisijas uzcelojums		87 887	87 887
Atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerve		(69 951)	(78 212)
Rezerves	18	(2 992 951)	-
Nesadalītā peļņa		75 709 904	68 644 408
Pašu kapitāls kopā:		83 230 549	79 321 211
Saistības			
Ilgtermiņa saistības			
Aizņēmumi	19	10 846 085	6 871 863
Atliktā nodokļa saistības	10	-	388 772
Atvasinātie finanšu instrumenti	20	82 295	92 014
Ilgtermiņa saistības kopā:		10 928 380	7 352 649
Īstermiņa saistības			
Aizņēmumi	19	3 257 789	15 910 744
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		3 538 661	2 084 209
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	25	4 753 547	1 526 461
Uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības		-	255 304
Citas saistības	21	12 151 251	17 047 046
Īstermiņa saistības kopā:		23 701 248	36 823 764
Saistības kopā:		34 629 628	44 176 413
Kopā pašu kapitāls un saistības		117 860 177	123 497 624

Pielikumi no 15. līdz 47. lapai ir šī finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Intars Geidāns
Valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2016. gada 15. aprīlī



PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Rezerves	Atvasināto finanšu instrumentu rezerves	Nesadalīta peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2013.	10 667 128	87 887	-	-	60 682 000	71 437 015
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	7 962 408	7 962 408
Citi apvienotie zaudējumi	-	-	-	(78 212)	-	(78 212)
Apvienotie ieņēmumi kopā	-	-	-	(78 212)	7 962 408	7 884 196
31.12.2014.	10 667 128	87 887	-	(78 212)	68 644 408	79 321 211
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	7 065 496	7 065 496
Citi apvienotie ieņēmumi	-	-	-	8 261	-	8 261
Apvienotie ieņēmumi kopā	-	-	-	8 261	7 065 496	7 073 757
Reorganizācijas rezerve (sk. 18.pielikumu)	-	-	(3 164 419)	-	-	(3 164 419)
Pamatkapitāla denominācija (sk. 17.pielikumu)	(171 468)	-	171 468	-	-	-
31.12.2015.	10 495 660	87 887	(2 992 951)	(69 951)	75 709 904	83 230 549

Pielikumi no 15. līdz 47. lapai ir šī finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	Pielikums	2015 EUR	2014 EUR
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības			
Peļņa par periodu pirms nodokļiem		8 405 862	9 481 530
<u>Korekcijas par:</u>			
pamatlīdzekļu nolietojumu un nemateriālo ieguldījumu amortizāciju	12,13	1 442 432	1 179 898
neto zaudējumiem no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu izslēgšanas un pārdošanas		11 472	5 645
uzkrājumu izmaiņām		(195 754)	141 401
procentu ieņēmumiem	8	(1 540 512)	(1 428 427)
procentu izmaksām	9	602 400	765 963
Apgrozāmo līdzekļu izmaiņas:			
Krājumu atlikumu samazinājums/ (palielinājums)		3 591 193	(2 526 239)
Pircēju un pasūtītāju un citu debitoru parādu samazinājums		308 089	2 359 587
Parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem palielinājums		(3 754 269)	(3 431 339)
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības		8 870 912	6 548 019
Samaksātie procenti		(592 607)	(778 973)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		(1 742 738)	(1 007 267)
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības		6 535 567	4 761 779
Naudas plūsma no ieguldījumu darbības			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(1 789 207)	(1 157 672)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ieņēmumi		28 934	51 174
Izsniegto aizdevumu atmaksa		3 600 000	198 995
Saņemtie procenti par aizdevumiem		911	65 312
Neto naudas plūsma no ieguldījumu darbības		1 840 638	(842 191)
Naudas plūsma no finansēšanas darbības			
Izmaiņas kredītlīnijās (neto)		(10 819 620)	(9 358 696)
Saņemtie aizņēmumi (pārklasificēts no kredītlīnijas)		-	8 975 881
Saņemtie aizņēmumi		5 263 000	73 129
Atmaksātie aizņēmumi		(3 025 247)	(2 997 588)
Samaksāts par finanšu līzingu līgumiem		(168 054)	(239 867)
Neto naudas plūsma no finansēšanas darbības		(8 749 921)	(3 547 141)
Neto naudas un tās ekvivalentu (samazinājums) / palielinājums		(373 716)	372 447
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		398 187	25 740
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās		24 471	398 187

Pielikumi no 15. līdz 47. lapai ir šī finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATIEM

I. VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA

Sabiedrība ir lielākais alkoholisko dzērienu ražotājs Baltijas valstīs. Kopumā, Latvijas balzams AS ražo vairāk nekā 100 dažādu alkoholisko dzērienu. Lielākais akcionārs, kam pieder 89,99% no Sabiedrības akciju kapitāla, sākot ar 2015. gada 31. decembri, ir Amber Beverage Group SIA (līdz 2014. gada 24. oktobrim lielākais akcionārs bija S.P.I. Regional Business Unit B.V.).

AS Latvijas balzams ir akciju sabiedrība, kas dibināta un kuras juridiskā adrese ir Latvijā. Sabiedrība tika dibināta 1900. gadā, bet esošo nosaukumu ieguvusi 1970. gadā. Sabiedrības juridiskā adrese ir A. Čaka iela 160, Rīga, LV-1012, Latvijas Republikā. AS Latvijas balzams akcijas ir kotētas Nasdaq Rīgā AS otrajā sarakstā.

Pārskata Sabiedrības finanšu gads ir no 2015. gada 1. janvāra līdz 2015. gada 31. decembrim.

Šos finanšu pārskatus apstiprināja Sabiedrības Valde 2016. gada 15. aprīlī. Valdes vārdā šos finanšu pārskatus parakstīja Valdes priekšsēdētājs Intars Geidāns.

Sabiedrības akcionāriem ir tiesības atlikt Sabiedrības finanšu pārskatu apstiprināšanu akcionāru sapulcē, gadījumā, ja par atsevišķu finanšu pārskatu pozīciju pareizību apstrīd un apstiprināšanas atlikšanu pieprasa akcionāri, kuri pārstāv vismaz vienu desmito daļu no Sabiedrības akciju kapitāla.

Sabiedrības revidents ir PricewaterhouseCoopers SIA.

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS

(1) Vispārīgie principi

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātiem Starptautiskiem Finanšu Pārskatu Standartiem (SFPS).

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

Finanšu pārskatos iekļautā informācija ir atspoguļota saskaņā ar 1. SGS Finanšu pārskatu sniegšana (grozīts 2011. gadā). Sabiedrība izvēlējās uzrādīt Peļņas vai zaudējumu aprēķinu un Apvienoto ienākumu pārskatu kā atsevišķus pārskatus.

Finanšu pārskatu sagatavošana saskaņā ar SFPS prasa būtiskus pieņēmumus. Turklāt, sagatavojot pārskatus, vadībai jāveic zināmas aplēses un pieņēmumus, piemērojot Sabiedrības izvēlēto uzskaites politiku. Būtiski pieņēmumi un spriedumi tiek atklāti grāmatvedības politikas 22. pielikumā.

2015. gadā Sabiedrība mainīja grāmatvedības politiku attiecībā uz krājumu izmaksu noteikšanu no vidējās svērtas cenu metodes uz FIFO (pirmais iekšā-pirmais ārā) metodi. Iemesls grāmatvedības politikas maiņai ir nepieciešamība nodrošināt konsekventu grāmatvedības politikas piemērošanu visā grupā. Grāmatvedības politikas izmaiņai nav būtiskas ietekmes uz finanšu pārskatiem. Sabiedrības vadība nav veikusi labojumus salīdzinošos rādītājos uz 2014. gada 31. decembri grāmatvedības politikas maiņas ietekmē, jo efekts no korekcijām tiek uzskatīts par nebūtisku.

Izņemot iepriekš aprakstītās izmaiņas krājumu vērtības noteikšanas politikā, pielietotās grāmatvedības politikas atbilst iepriekšējā finanšu pārskatā izmantotām.

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	Pielikums	2015 EUR	2014 EUR
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības			
Peļņa par periodu pirms nodokļiem		8 405 862	9 481 530
<u>Korekcijas par:</u>			
pamatlīdzekļu nolietojumu un nemateriālo ieguldījumu amortizāciju	12,13	1 442 432	1 179 898
neto zaudējumiem no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu izslēgšanas un pārdošanas		11 472	5 645
uzkrājumu izmaiņām		(195 754)	141 401
procentu ieņēmumiem	8	(1 540 512)	(1 428 427)
procentu izmaksām	9	602 400	765 963
Apgrozāmo līdzekļu izmaiņas:			
Krājumu atlikumu samazinājums/ (palielinājums)		3 591 193	(2 526 239)
Pircēju un pasūtītāju un citu debitoru parādu samazinājums		308 089	2 359 587
Parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem palielinājums		(3 754 269)	(3 431 339)
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības		8 870 912	6 548 019
Samaksātie procenti		(592 607)	(778 973)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		(1 742 738)	(1 007 267)
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības		6 535 567	4 761 779
Naudas plūsma no ieguldījumu darbības			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(1 789 207)	(1 157 672)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ieņēmumi		28 934	51 174
Izsniegto aizdevumu atmaksa		3 600 000	198 995
Saņemtie procenti par aizdevumiem		911	65 312
Neto naudas plūsma no ieguldījumu darbības		1 840 638	(842 191)
Naudas plūsma no finansēšanas darbības			
Izmaiņas kredītlīnijās (neto)		(10 819 620)	(9 358 696)
Saņemtie aizņēmumi (pārklasificēts no kredītlīnijas)		-	8 975 881
Saņemtie aizņēmumi		5 263 000	73 129
Atmaksātie aizņēmumi		(3 025 247)	(2 997 588)
Samaksāts par finanšu līzingu līgumiem		(168 054)	(239 867)
Neto naudas plūsma no finansēšanas darbības		(8 749 921)	(3 547 141)
Neto naudas un tās ekvivalentu (samazinājums) / palielinājums		(373 716)	372 447
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		398 187	25 740
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās		24 471	398 187

Pielikumi no 15. līdz 47. lapai ir šī finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS (turpinājums)

(1) Vispārīgie principi (turpinājums)

- a) Šādi jauni un grozīti SFPS un interpretācijas stājušās spēkā 2015. gadā, bet tiem nav būtiskas ietekmes uz šiem finanšu pārskatiem:

Grozījumi 19. SGS „Darbinieku labumu uzskaitē” attiecībā uz noteikta labuma plāniem (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. jūlijā, apstiprināts lietošanai ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2015. gada 1. februārī vai vēlāk);

Ikgadējie uzlabojumi 2012. gadā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. jūlijā, apstiprināts lietošanai ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2015. gada 1. februārī vai vēlāk). Grozījumi ietver izmaiņas, kas ietekmē šādus 6 standartus:

- 2. SFPS "Maksājums ar akcijām";
- 3. SFPS "Uzņēmējdarbības apvienošana";
- 8. SFPS "Darbības segmenti";
- 16. SGS "Pamatlīdzekļi" un 38. SGS "Nemateriālie aktīvi";
- 24. SGS "Informācijas atklāšana par saistītajām pusēm".

Ikgadējie uzlabojumi 2013. gadā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. jūlijā, apstiprināts lietošanai ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2015. gada 1. janvārī vai vēlāk). Grozījumi ietver izmaiņas, kas ietekmē šādus 3 standartus:

- 3. SFPS "Uzņēmējdarbības apvienošana";
- 13. SFPS "Patiesās vērtības novērtēšana";
- 40. SGS "Ieguldījuma īpašumi".

- b) Vairāki jauni standarti un interpretācijas ir publicēti, un tie stājas spēkā finanšu periodos, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk, vai tie nav apstiprināti lietošanai ES:

14. SFPS "Normatīvie atlikto tarifu konti" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES);

Grozījumi 11. SFPS „Vienošanās par sadarbību” par līdzdalības daļas iegādi kopīgā darbībā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES);

Grozījumi 16. SGS „Pamatlīdzekļi” un 41. SGS „Lauksaimniecība” par augļus nesošiem augiem (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES);

Grozījumi 16. SGS „Pamatlīdzekļi” un 38. SGS „Nemateriālie aktīvi” par nolietojumu un amortizāciju (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES);

Grozījumi 27. SGS „Atsevišķi finanšu pārskati” attiecībā uz pašu kapitāla metodi (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES);

Grozījumi 10. SFPS „Konsolidētie finanšu pārskati” un 28. SGS „Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES)

Grozījumi 1. SGS „Finanšu pārskatu sniegšana” par atklājamās informācijas sniegšanu (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES);

Ikgadējie uzlabojumi 2014. gadā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES). Šie grozījumi ietver izmaiņas sekojošos 4 standartos:

- 5. SFPS "Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi un pārtrauktas darbības";
- 7. SFPS „Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana” ar izrietošiem labojumiem 1. SFPS;
- 19. SGS „Darbinieku labumu uzskaitē”;
- 34. SGS „Starpposma finanšu pārskati”.

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS (turpinājums)

(1) Vispārīgie principi (turpinājums)

15. SFPS "Ieņēmumi no līgumiem ar pircējiem" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES);

9. SFPS „Finanšu instrumenti” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES).

16. SFPS "Līzings" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti ES).

Sabiedrības vadība izvērtē jauno un pārskatīto grāmatvedības standartu ietekmi uz Sabiedrības finanšu pārskatiem.

(2) Ieņēmumu atzīšana

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 nodošanas 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 pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti tad, kad tie tiek sniegti.

Ieņēmumi no soda naudām tiek atzīti to saņemšanas brīdī.

Procentu ienākumi tiek atzīti peļņas un zaudējumu aprēķinā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi.

(3) Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā un prezentācijas valūta ir eiro (EUR).

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 aprēķinā neto vērtībā.

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
1 USD	0.9185	0.8237
1 RUB	0.0124	0.0138

(4) Pamatlīdzekļi

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

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva uzskaites vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai, 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.

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS (turpinājums)

(4) 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 šādus lietderīgās izmantošanas periodus:

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

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

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

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un tiek iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(5) Nemateriāli ieguldījumi

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

Nemateriālie ieguldījumi tiek uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto amortizāciju un vērtības samazinājumu. Amortizāciju aprēķina sākot no brīža, kad aktīvi ir pieejami lietošanai. Nemateriālajiem ieguldījumiem amortizāciju aprēķina pēc lineārās metodes, lai norakstītu izmaksas to iegādes vērtību lietderīgā lietošanas laikā, periodā no 3 līdz 5 gadiem.

Gadījumos, ja kāda nemateriālā aktīva bilances 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.

(6) Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājums

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

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS (turpinājums)

(7) Ieguldījuma īpašumi

Ieguldījuma īpašumi ir zeme, ēka vai tās daļa, ko Sabiedrība tur, lai iegūtu nomas maksu vai sagaidītu cenas celšanos (vērtības pieaugumu), nevis lai izmantotu to preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, administratīvā nolūkā vai pārdotu parastā uzņēmējdarbības gaitā. Ieguldījuma īpašumi tiek sākotnēji atzīti pēc to iegādes izmaksām. Turpmāk ieguldījuma īpašumi tiek novērtēti pēc izmaksām, no kurām atskaitīts uzkrātais nolietojums un zaudējumi no vērtības samazinājuma. Nolietojums ēkām tiek aprēķināts pēc likmēm, kas noteiktas attiecīgās kategorijas pamatlīdzekļiem.

(8) Sabiedrība ir nomnieks

Finanšu noma

Aktīvu noma, saskaņā ar kuru Sabiedrība pārņem visus nozīmīgus īpašumtiesībām raksturīgos riskus un atbildības, tiek klasificēta kā finanšu noma. Finanšu nomas aktīvs tiek uzrādīts nomas uzsākšanas datumā, zemākajā no nomātā aktīva patiesās vērtības vai minimālo nomas maksājumu tagadnes vērtības. Nomā procentu maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc metodes, lai veidotos pastāvīga procentu likme attiecībā uz saistību atlikumu.

Operatīvā noma

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Operatīvās nomas maksājumi (atskaitot saņemtos finansiālos stimulus no iznomātāja) tiek atzīti kā izdevumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas termiņa laikā.

(9) 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. Nomā ieņēmumi no operatīvās nomas, ieskaitot saņemtos avansus, tiek ietverti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

(10) Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Neto pārdošanas vērtība ir normālas uzņēmējdarbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena, atskaitot krājumu pabeigšanas un pārdošanas izmaksas.

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

(11) Finanšu instrumenti

Sabiedrība finanšu instrumentus klasificē sekojoši:

- Aizņēmumi un debitoru parādi;
- Finanšu aktīvi un saistības patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Klasifikācija ir atkarīga no tā, kādam mērķim finanšu instruments iegādāts. Sabiedrības vadība klasificē savus finanšu instrumentus to sākotnējās atzīšanas brīdī.

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS (turpinājums)

(11) Finanšu instrumenti (turpinājums)

Atzīšana / izslēgšana no aktīviem

Visi finanšu aktīvu pirkšanas un pārdošanas darījumi tiek atzīti datumā, kad Sabiedrība apņemas iegādāties vai pārdot attiecīgo aktīvu. Finanšu aktīvu atzīšanu pārtrauc, kad beidzas vai tiek nodotas tiesības uz naudas plūsmām no finanšu aktīviem vai ir nodoti visi nozīmīgi īpašumtiesībām raksturīgie riski un atlīdzības.

Novērtēšana

Finanšu aktīvi sākotnēji tiek atzīti to patiesajā vērtībā, pieskaitot darījumu izmaksas, kuras tieši attiecināmas uz finanšu aktīva iegādi, izņemot patiesajā vērtībā novērtētus finanšu aktīvus ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Aizdevumi un debitoru parādi tiek turpmāk uzskaitīti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Peļņa vai zaudējumi no izmaiņām patiesajā vērtībā novērtēto finanšu aktīvu un saistību ar atspoguļojumu apvienoto ienākumu pārskatā tiek uzrādīta apvienoto ienākumu sastāvā. Procenti par aizdevumiem un debitoru parādiem tiek aprēķināti, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi un atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Finanšu instrumentu patiesās vērtības noteikšanas metodes ir atspoguļotas 28. pielikumā.

Finanšu aktīvu vērtības samazināšanās

Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi, ka Sabiedrība nevarēs saņemt parādus pilnā apmērā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Pierādījumi tam, ka notikusi vērtības samazināšanās, ietver informāciju par parādnieku vai parādnieku grupu ievērojamām finansiālām grūtībām, procentu vai pamatsummas atmaksāšanas saistību neizpildi vai kavēšanu, iespējamību, ka debitors uzsāks bankrota procedūru vai cita veida finansiālu reorganizāciju. Uzkrājumi vērtības samazinājumam ir starpība starp aktīva uzskaites vērtību un aplēstās nākotnes naudas plūsmas pašreizējo vērtību, kas noteikta, diskontējot to ar efektīvo procentu likmi. Uzkrājumu izmaiņas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(12) Atvasināti finanšu instrumenti un risku ierobežošanas uzskaitē

Atvasinātie finanšu instrumenti tiek sākotnēji atzīti patiesajā vērtībā dienā, kad ir noslēgts līgums. Turpmāk tie tiek novērtēti to patiesajā vērtībā katrā pārskata datumā. Turpmākās atzīšanas metode ir atkarīga no tā, vai atvasinātie finanšu instrumenti tiek klasificēti kā riska ierobežošanas instrumenti un atkarībā no riska ierobežošanai pakļautā posteņa. Sabiedrība izmanto atvasinātos finanšu instrumentus, lai ierobežotu riskus, kas saistīti ar procentu likmju svārstībām 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 aprēķinā.

Pašu kapitālā akumulētā rezerve tiek pārklasificēta peļņas un zaudējumu aprēķinā periodos, kad riska ierobežošanai pakļautais postenis ietekmē peļņu vai zaudējumus. Peļņa vai zaudējumi saistībā ar aizņēmumu mainīgo procentu likmju risku ierobežojošo procentu likmju mijmaiņas darījumu efektīvo daļu tiek atzīti peļņas un zaudējumu aprēķinā postenī „Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas”. Peļņa vai zaudējumi saistībā ar neefektīvo daļu tiek atzīti peļņas un zaudējumu aprēķinā postenī „Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas”.

(13) Nauda un naudas ekvivalenti

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

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS (turpinājums)

(14) Pamatkapitāls

Pamata akcijas tiek klasificētas kā pamatkapitāls.

(15) Aizņēmumi

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

(16) Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

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

(17) Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Pārskata perioda nodokļu izdevumi veidojas no uzņēmumu ienākuma nodokļa un atliktā nodokļa. Nodoklis tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā, izņemot to daļu, kas tiek atzīta pašu kapitālā.

Pārskata perioda ienākuma nodoklis ir sagaidāmā maksājamā nodokļa summa, kas aprēķināta par pārskata gada apliekamo ienākumu, pielietojot nodokļa likmes, kuras ir spēkā bilances datumā, un korekcijas maksājamā nodokļa summā, kas attiecas uz iepriekšējiem periodiem.

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts, piemērojot saistību metodi visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtību grāmatvedības uzskaitē un vērtībām, kas tiek izmantotas nodokļu aprēķiniem..

Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļa likme, kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies, pamatojoties uz bilances datumā spēkā esošajiem normatīvajiem aktiem. Sabiedrība veic atliktā nodokļa aktīvu un atliktā nodokļa saistību ieskaitu tikai tad, ja tā ir juridiski tiesīga veikt pārskata perioda nodokļa aktīvu ieskaitu pret pārskata perioda nodokļa saistībām un atliktais nodoklis attiecas uz ienākuma nodokļiem, kurus noteikusi viena un tā pati nodokļu administrācija vienam un tam pašam ar nodokli apliekamam uzņēmumam, vai citiem ar nodokli apliekamiem uzņēmumiem, ja ir nodoms norēķināties par atlikumiem pēc neto principa vai vienlaicīgi realizēt atliktā nodokļa aktīvus un saistības.

Atliktā nodokļa aktīvs par uz nākamajiem gadiem pārnesamajiem nodokļu zaudējumiem vai citiem nākotnes samazinājumiem maksājamajā nodoklī tiek atzīti, ja pastāv liela varbūtība, ka nākotnē tiks gūta ar nodokli apliekamā peļņa attiecībā pret kuru tos varēs izmantot. Atliktā nodokļa aktīvi tiek pārbaudīti katrā bilances datumā un samazināti tādā apmērā, par kādu vairs nav ticams, ka tos varēs izmantot.

(18) 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.

(19) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības lielākie akcionāri, radniecīgās sabiedrības, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS (turpinājums)

(20) Darbinieku labumi

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

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

Saskaņā ar Latvijas Republikas Ministru kabineta noteikumiem 71,55% (2014: 73,80%) no sociālās apdrošināšanas iemaksām tiek izmantotas, lai finansētu valsts noteikto pensiju sistēmu. Valsts fondētu pensiju shēma ir fiksētu iemaksu pensiju plāns saskaņā ar kuru Sabiedrībai jāveic likumā noteikta apjoma maksājumi un tai nerodas papildus juridiskas vai prakses radītas saistības veikt papildus maksājumus, ja valsts pensiju apdrošināšanas sistēma vai valsts fondētu pensiju shēma nevar nokārtot savas saistības pret darbiniekiem. Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas tiek atzītas izmaksās, izmantojot uzkrājumu principu, periodā, kad darbinieki snieguši savus pakalpojumus Sabiedrībai.

(21) Uzņēmumu iegāde un reorganizācija

2015. gada 5. janvārī Sabiedrība iegādājās SPI grupas uzņēmuma SIA "Daugavgrīvas 7" 100% kapitāla daļas. SIA "Daugavgrīvas 7" pamatdarbības veids ir nekustamā īpašuma iznomāšana un attīstība. Iepriekš SIA "Daugavgrīvas 7" bija 100% meitas uzņēmums sabiedrībai SPI Group. Saskaņā ar Sabiedrības politiku kopīgi kontrolētu uzņēmumu apvienošanas darījumi tiek atspoguļoti, piemērojot iepriekšējā īpašnieka uzskaites metodi.

2015. gada 7. septembrī SIA "Daugavgrīvas 7" reorganizācijas ceļā tika apvienota ar AS "Latvijas balzams". Reorganizācijas rezultātā pievienotās Sabiedrības aktīvi un saistības reorganizācijas datumā tika iekļauti Sabiedrības bilanci. Darījums tika atspoguļots prospektīvi no apvienošanās datuma.

Reorganizācijas rezultātā pārskata gada bilanci un peļņas vai zaudējumu aprēķinā iekļautā finanšu informācija nav salīdzināma ar salīdzinošo finanšu informāciju par 2014. pārskata gadu, jo informācija 2015. gada beigās iekļauj abu apvienoto sabiedrību finanšu datus. Sīkāku informāciju par reorganizāciju skatīt 18. pielikumā.

(22) Būtiskas grāmatvedības aplēses un pieņēmumi

Lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, ir nepieciešams izdarīt būtiskas aplēses un pieņēmumus. Tāpēc, sagatavojot šos finanšu pārskatus, vadībai nākas veikt noteiktus vērtējumus un spriedumus, piemērojot Sabiedrības izvēlēto uzskaites politiku.

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

a) Pamatlīdzekļu lietderīgas lietošanas noteikšana

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

b) Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem un krājumiem

Uzkrājumi tiek veikti balstoties uz debitoru parādu un krājumu atlikumu vecuma analīzi, un vadības apsvērumiem par atgūstamo vērtību. Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem tiek noteikti, pamatojoties uz aktuālo klientu kredītvēsturi un vadības pieredzi, uzkrājumi krājumiem - pamatojoties uz pēdējām pārdošanas prognozēm.

II. CITI PIELIKUMI

(1) Segmentu informācija un neto apgrozījums

(a) Darbības un atskaites segments

Sabiedrības pamatdarbība ir alkoholisko dzērienu ražošana. AS "Latvijas balzams" ražo vairāk nekā 100 dažādu alkoholisko dzērienu veidu. Tā kā Sabiedrības pamatdarbības virziens galvenokārt ir alkoholisko dzērienu ražošana, tādēļ Sabiedrībai ir tikai viens uzrādāms darbības segments.

(b) Neto apgrozījuma veidi

	2015	2014
	EUR	EUR
Alkoholisko dzērienu ražošana	70 659 625	69 972 730
Citu preču un materiālu pārdošana	1 435 058	1 248 452
Citi pakalpojumi	1 695 955	1 831 123
	73 790 638	73 052 305

2015. un 2014. gadā Sabiedrībai bija būtisks apgrozījums ar saistītām sabiedrībām SPI Spirits (Kipra) Ltd. un SIA "Amber Distribution Latvia". Darījumi ar saistītām sabiedrībām ir atspoguļoti 25. pielikumā. 2015. un 2014. gada laikā nebija neviena cita klienta, kam apgrozījums pārsniegtu 10% no Sabiedrības kopējā apgrozījuma.

(2) Pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu pašizmaksa

	2015	2014
	EUR	EUR
Izejvielas, palīgmateriāli	44 590 764	47 003 588
Gatavās produkcijas krājumu vērtības izmaiņas	(687 952)	(1 614 983)
Darba samaksa	4 912 131	4 035 078
Iepirkta prece	1 497 781	1 330 297
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 149 097	938 320
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	1 030 491	951 600
Energoresursi	925 165	968 961
Remonta un uzturēšanas izmaksas	687 559	422 136
Iepakojuma apsaimniekošanas izdevumi	352 448	382 437
Uzkrājumu izmaiņas krājumiem	302 009	(68 958)
Apdrošināšanas maksājumi	48 874	76 667
Laboratorijas izmaksas	24 864	57 812
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	15 871	77 260
Citas izmaksas	2 150 287	1 939 771
	56 999 389	56 499 986

AS "Latvijas balzams"
2015. gada pārskats

(3) Pārdošanas izmaksas

	2015	2014
	EUR	EUR
Reklāmas un pārdošanas veicināšanas izmaksas	1 707 863	602 916
Darba samaksa	1 476 385	1 821 633
Transporta izmaksa	762 267	707 619
Noliktavu uzturēšanas izdevumi	1 012 587	352 694
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas	353 722	425 385
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	209 841	151 512
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	(4 544)	64 907
Citas izmaksas	843 772	683 810
	6 364 893	4 709 476

2015. gadā Sabiedrība veica būtiskus ieguldījumus reklāmas un pārdošanas veicināšanas aktivitātēs ar mērķi atrast jaunus noieta tirgus, kā rezultātā Sabiedrība uzsāka realizāciju uz Čehiju, Bulgāriju, Maltu, Panamu, Dienvidāfriku, kā arī par 40% palielināja pārdošanas apjomus Ķīnā.

Noliktavu uzturēšanas izdevumu būtisks pieaugums saistīts ar papildu noliktavu platību iznomāšanu, kamēr nav veikti remonta darbi 2014. gadā ugunsgrēkā skartajā noliktavā. Papildus izmaksas daļēji kompensētas no apdrošinātāju puses (sk. 5. pielikumu).

(4) Administrācijas izmaksas

	2015	2014
	EUR	EUR
Vadības pakalpojumi un izmaksas *	1 453 260	694 781
Darba samaksa	1 048 684	1 564 955
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	202 100	76 786
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas	161 839	262 031
Nekustamā īpašuma nodoklis	142 604	139 941
Profesionālo pakalpojumu izdevumi	127 050	98 652
Sakaru un pasta pakalpojumu izmaksas	98 801	51 072
Bankas komisijas **	66 129	80 600
Datortehnikas uzturēšanas izdevumi	53 587	26 460
Komandējumu izdevumi	44 240	58 493
Biroja uzturēšanas izmaksas	41 915	73 177
Transporta izmaksas	25 169	22 231
Reprezentācijas izmaksas	23 680	47 106
Finansiālā palīdzība, sponsorēšana	21 500	10 293
Citas izmaksas **	358 442	332 327
	3 869 000	3 538 905

* Sākot ar 2015. gada jūniju Sabiedrības vadības un administratīvās funkcijas tika nodotas mātes uzņēmumam SIA "Amber Beverage Group". Šāda grupas uzņēmumu saimnieciskās darbības organizatoriskā struktūra ļauj maksimāli optimizēt grupas vadības un administratīvos procesus un dod iespēju AS "Latvijas balzams" koncentrēties uz produkcijas ražošanas procesu, ražot un piedāvāt tirgū augstvērtīgus un kvalitatīvus produktus.

** 2015. gadā Sabiedrība veica Bankas komisijas izmaksas pārklasifikāciju uz Administrācijas izmaksām, kā arī uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu, veselības pārbaudes, veselības apdrošināšanas un darbinieku apmācības izmaksas apvienotas postenī Citas izmaksas. Atbilstoša pārklasifikācija veikta salīdzinošiem rādītājiem par 2014. pārskata gadu, līdz ar ko dati ir salīdzināmi.

AS "Latvijas balzams"
2015. gada pārskats

(5) Pārējie ieņēmumi

	2015	2014
	EUR	EUR
Pārdotie palīgmateriāli un tara	271 847	113 072
Neto peļņa no valūtas kursa svārstībām	-	671 229
Apdrošināšanas kompensācija	829 533	-
Pārējie ieņēmumi	261 844	74 214
	1 363 224	858 515

(6) Pārējās izmaksas

	2015	2014
	EUR	EUR
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	174 787	-
Soda nauda	58 820	121 013
Uzkrājumi ugunsgrēkā iznīcinātai un bojātai gatavai produkcijai	-	221 691
Citas izmaksas *	219 223	6 235
	452 830	348 939

* 2015. gadā Sabiedrība veica Bankas komisijas izmaksas pārklasifikāciju uz Administrācijas izmaksām. Atbilstoša pārklasifikācija veikta salīdzinošiem rādītājiem par 2014. pārskata gadu, līdz ar ko dati ir salīdzināmi.

(7) Izmaksu sadalījums pēc veida

	2015	2014
	EUR	EUR
Izejvielas, palīgmateriāli	44 590 764	47 003 588
Darbinieku izmaksas	9 113 185	9 213 620
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	1 442 432	1 179 898
Transporta izmaksas	790 436	729 850
Vadības pakalpojumi un izmaksas	1 453 260	694 781
Reklāmas un pārdošanas veicināšanas izmaksas	1 707 863	602 916
Remonta un uzturēšanas izmaksas	687 559	422 136
Iepakojuma apsaimniekošanas izdevumi	352 448	382 437
Nekustamā īpašuma nodoklis	142 604	139 941
Uzkrājumi krājumiem	302 009	(68 958)
Citas izmaksas	7 103 552	4 797 097
	67 686 112	65 097 306

(8) Finanšu ieņēmumi

	2015	2014
	EUR	EUR
Ieņēmumi no procentiem	1 540 512	1 428 427
Ieņēmumi no soda naudām un līgumsodiem	-	5 552
	1 540 512	1 433 979

(9) Finanšu izmaksas

	2015	2014
	EUR	EUR
Procentu izmaksas	602 400	765 963
	602 400	765 963

(10) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

(a) Uzņēmumu ienākuma nodokļa sastāvdaļas

	2015	2014
	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	-	1 482 771
Atliktā nodokļa izmaiņas	1 340 366	36 351
	1 340 366	1 519 122

(b) Finanšu pārskata peļņas salīdzinājums ar ienākuma nodokļa izmaksām

Faktiski aprēķinātās uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas, saskaņā ar uzņēmumu ienākuma nodokļu deklarāciju, un atliktā nodokļa izmaiņas, atšķiras no teorētiski aprēķināmā nodokļa:

	2015	2014
	EUR	EUR
Peļņa pirms nodokļiem	8 405 862	9 481 530
Uzņēmumu ienākuma nodoklis aprēķināts pēc 15% likmes	1 260 879	1 422 230
Nodokļa efekts par:		
Pastāvīgām atšķirībām	93 654	115 667
Nodokļu atvieglojumiem iegādātajām tehnoloģiskajām iekārtām	(14 167)	(18 775)
Kopējās uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas	1 340 366	1 519 122

(c) Atliktā nodokļa kustība un sastāvdaļas

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada sākumā	388 772	366 223
Reorganizācijas rezultātā pārņemtais atliktā nodokļa aktīvs (skat. 18. pielikumu)	(2 676 276)	-
Pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzrādītie atliktā nodokļa izdevumi	1 340 366	36 351
Atliktā nodokļa izmaiņas, kas attiecinātas uz finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezervēm	1 458	(13 802)
Atliktā nodokļa (aktīvs) / saistības pārskata gada beigās	(945 680)	388 772

(10) Uzņēmumu ienākuma nodoklis (turpinājums)

(c) Atliktā nodokļa kustība un sastāvdaļas (turpinājums)

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

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma pagaidu atšķirība	615 901	569 135
Bruto atliktā nodokļa saistības	615 901	569 135
Uzkrāto atvaļinājumu un prēmiju izmaksu pagaidu atšķirība	(73 644)	(72 828)
Uzkrājumu lēnas aprites un novecojošiem krājumiem pagaidu atšķirība	(133 124)	(70 430)
Finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezervju pagaidu atšķirība	(12 344)	(13 802)
Uz nākošiem taksācijas periodiem pārnestie nodokļu zaudējumi	(1 333 685)	-
Citu paredzamo saistību pagaidu atšķirība	(8 784)	(23 303)
Bruto atliktā nodokļa arhīvs	(1 561 581)	(180 363)
Neto atliktā nodokļa (aktīvs) / saistības	(945 680)	388 772

(11) Peļņa uz akciju (izteikts Eiro centos uz vienu akciju)

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

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

	2015	2014
Pārskata gada nesadalītā peļņa (eiro)	7 065 496	7 962 408
Vidējais akciju skaits gadā	7 496 900	7 496 900
Peļņa uz vienu akciju (centos)	94.25	106.21

AS "Latvijas balzams"
2015. gada pārskats

(12) Nemateriālie ieguldījumi

	Licences un programmatūra	Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas	Kopā
	EUR	EUR	EUR
31.12.2013.			
Sākotnējā vērtība	287 487	187 647	475 134
Uzkrātā amortizācija	(265 178)	-	(265 178)
Atlikusī vērtība	22 309	187 647	209 956
2014			
Sākotnējā bilances vērtība	22 309	187 647	209 956
Iegādāts	109 392	119 695	229 087
Norakstīts un atsavināts	(109)	(30 839)	(30 948)
Aprēķinātā amortizācija	(10 234)	-	(10 234)
Beigu atlikusī vērtība	121 358	276 503	397 861
31.12.2014			
Sākotnējā vērtība	394 444	276 503	670 947
Uzkrātā amortizācija	(273 086)	-	(273 086)
Atlikusī vērtība	121 358	276 503	397 861
2015			
Sākotnējā bilances vērtība	121 358	276 503	397 861
Iegādāts	-	302 894	302 894
Norakstīts un atsavināts	580 837	(579 397)	-
Aprēķinātā amortizācija	(98 372)	-	(98 372)
Beigu atlikusī vērtība	603 823	-	603 823
31.12.2015			
Sākotnējā vērtība	975 281	-	975 281
Uzkrātā amortizācija	(371 458)	-	(371 458)
Atlikusī vērtība	603 823	-	603 823

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

AS "Latvijas balzams"
2015. gada pārskats

(13) Pamatlīdzekļi un ieguldījuma īpašumi

	Zemes gabali, ekas, būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā	Ieguldīj- uma īpašumi
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2013.						
Sākotnējā vērtība	12 538 103	19 724 516	4 698 166	101 518	37 062 303 (28 405	-
Uzkrātais nolietojums	(6 145 469)	(17 795 533)	(4 464 007)	-	009)	-
Atlikusī vērtība	6 392 634	1 928 983	234 159	101 518	8 657 294	-
2014						
Sākotnējā bilances vērtība	6 392 634	1 928 983	234 159	101 518	8 657 294	-
Iegādāts	-	-	-	1 948 281	1 948 281	-
Norakstīts un atsavināts	-	(9 726)	(46 984)	(51 073)	(107 783)	-
Pārklasificēts	70 771	827 421	871 368	(1 769 560)	-	-
Aprēķināts nolietojums	(387 889)	(643 676)	(138 098)	-	(1 169 663)	-
Beigu atlikusī vērtība	6 075 516	2 103 002	920 445	229 166	9 328 129	-
31.12.2014						
Sākotnējā vērtība	12 608 874	20 080 680	4 419 862	229 166	37 338 582 (28 010	-
Uzkrātais nolietojums	(6 533 358)	(17 977 678)	(3 499 417)	-	453)	-
Atlikusī vērtība	6 075 516	2 103 002	920 445	229 166	9 328 129	-
2015						
Sākotnējā bilances vērtība	6 075 516	2 103 002	920 445	229 166	9 328 129	-
Iegādāts reorganizācijas rezultātā (sk. 19.pielikumu)	-	-	-	1 065 114	1 065 114	709 268
Iegādāts	-	-	-	1 498 422	1 498 422	-
Norakstīts un atsavināts	(18 572)	(2 724)	(19 109)	-	(40 405)	-
Pārklasificēts	389 638	327 027	245 802	(962 467)	-	-
Aprēķināts nolietojums	(396 239)	(688 805)	(252 916)	-	(1 337 960)	(6 099)
Beigu atlikusī vērtība	6 050 343	1 738 500	894 222	1 830 235	10 513 300	703 169
31.12.2015						
Sākotnējā vērtība	12 969 944	19 385 255	4 776 798	1 830 235	38 962 232 (28 448	777 281
Uzkrātais nolietojums	(6 919 601)	(17 646 755)	(3 882 576)	-	932)	(74 112)
Atlikusī vērtība	6 050 343	1 738 500	894 222	1 830 235	10 513 300	703 169

Pamatlīdzekļu sastāvā ir iekļauti pilnībā nolietoti pamatlīdzekļi ar kopējo sākotnējo vērtību EUR 13 820 083 (31.12.2014. - EUR 12 638 326).

Finanšu nomā iegādāto pamatlīdzekļu bilances vērtība 2015. gada 31. decembrī ir EUR 716 445 (31.12.2014. - EUR 846 801).

Visi Sabiedrības pamatlīdzekļi ir iekļāti saskaņā ar Hipotēkas un Komerckārtas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums aizņēmumiem par labu aizdevējbankām (skat. 19. pielikumu).

Informācija par pamatlīdzekļiem, kas pārņemti reorganizācijas rezultātā uzrādīta 18. pielikumā.

Ieguldījuma īpašumu patiesā vērtība ir EUR 1 632 400 (31.12.2014. - EUR 1 632 400). Nekustamo īpašumu objektu tirgus vērtību noteica neatkarīgs vērtētājs.

Nomas ieņēmumi no ieguldījuma īpašumiem - EUR 14 206, tiešās izmaksas - EUR 22 364.

(14) Krājumi

	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	9 674 104	10 459 716
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10 740 287	13 502 214
Krājumi ceļā	436 146	96 684
Nepabeigtie ražojumi*	3 935	9 665
Uzkrājumi	<u>(877 563)</u>	<u>(691 223)</u>
	<u>19 976 909</u>	<u>23 377 056</u>

* 2015. gadā Sabiedrība pārklassificēja pusfabrikātus no Nepabeigtajiem ražojumiem uz Izejvielām, pamatmateriāliem un palīgmateriāliem. Atbilstoša pārklassifikācija veikta salīdzinošiem rādītājiem par 2014. pārskata gadu, līdz ar ko dati ir salīdzināmi.

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

	2015	2014
	EUR	EUR
Uzkrājumi gada sākumā	691 223	549 821
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzrādītās uzkrājumu izmaiņas	<u>186 340</u>	<u>141 402</u>
Uzkrājumi gada beigās	<u>877 563</u>	<u>691 223</u>

Visi Sabiedrības krājumi ir iekļāti saskaņā ar Komerckārtas līgumu nosacījumiem kā nodrošinājums aizņēmumiem no kredītiestādēm (skatīt 19. pielikumu).

(15) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	630 059	1 477 062
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	<u>(4 598)</u>	<u>(4 879)</u>
	<u>625 461</u>	<u>1 472 183</u>

Šaubīgo debitoru parādu kustības tabula ir uzrādīta zemāk:

	2015	2014
	EUR	EUR
Uzkrājumi gada sākumā	4 879	32 012
Uzkrājumu norakstīšana zaudētiem parādiem	<u>(6 237)</u>	-
Izveidotie / (samazinātie) uzkrājumi	<u>5 956</u>	<u>(27 133)</u>
Uzkrājumi gada beigās	<u>4 598</u>	<u>4 879</u>

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

AS "Latvijas balzams"
2015. gada pārskats

(16) Citi aktīvi

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Finanšu aktīvi		
Ilgtermiņa		
Citi debitori	34 149	36 485
	34 149	36 485
Īstermiņa		
Norēķini par pakalpojumiem	59 756	62 247
Citi debitori	7 133	722
	66 889	62 969
Nefinanšu aktīvi		
Ilgtermiņa		
Norēķini par pakalpojumiem	1 007 770	249 149
Citi debitori	145 401	-
	1 153 171	249 149
Īstermiņa		
Norēķini par izejmateriāliem	603 889	542 911
Nākamo periodu izmaksas	150 501	116 652
Uzkrātie ieņēmumi	-	21 503
	754 390	681 066
Ilgtermiņa	1 187 320	285 634
Īstermiņa	821 279	744 035

(17) Pamatkapitāls

2015. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 10 495 660 apmērā, kas sastāv no 7 496 900 parastajām akcijām ar EUR 1,4 nominālvērtību katra.

Pārskata gadā veikta akciju kapitāla denominācija no latiem uz eiro. Tā rezultātā starpība, kas radās no denominācijas, EUR 171 468 apmērā tika novirzīta uz Sabiedrības rezervēm.

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 5 791 900 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 aizņēmumiem par labu aizdevējbankām (skat. 19. pielikumu).

AS "Latvijas balzams"
2015. gada pārskats

(18) Reorganizācijas rezerve

2015. gadā Sabiedrība iegādājās no SPI grupas saistītā uzņēmuma nekustamā īpašuma apsaimniekošanas uzņēmumu SIA "Daugavgrīvas 7". Pēc iegādes, lai samazinātu administratīvo slogu no divu uzņēmumu pārvaldības, Sabiedrība nolēma veikt apvienošanos ar meitas uzņēmumu.

Reorganizācijas rezultātā Sabiedrība pārņēma šādus aktīvus un saistības:

AKTĪVI	EUR
Ilgtermiņa	
Pamatlīdzekļi	1 065 114
Ieguldījuma īpašumi	709 268
Atlikta nodokļa aktīvs	2 676 276
Ilgtermiņa aktīvi kopā	4 450 658
Īstermiņa	
Pircēju un pasūtītāju parādi	510
Radniecīgo sabiedrību parādi	51 305
Citi aktīvi	568
Nauda un tās ekvivalents	455
Īstermiņa aktīvi kopā	52 838
Aktīvi kopā	4 503 496
KAPITĀLS UN SAISTĪBAS	
Rezerves	(3 164 418)
Kopā kapitāls	(3 164 418)
Saistības	
Īstermiņa saistības	
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	12 661
Parādi radniecīgām sabiedrībām	7 523 121
Citas saistības	132 132
Īstermiņa saistības kopā	7 667 914
Saistības kopā	7 667 914
Kopā kapitāls un saistības	4 503 496

AS "Latvijas balzams"
2015. gada pārskats

(19) Aizņēmumi

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Ilgtermiņa		
AS Swedbank ^{a)}	5 939 175	-
Nordea Banka AB Latvijas filiāle ^{b)}	4 487 941	6 283 117
Finanšu nomas saistības	418 969	588 746
	10 846 085	6 871 863
Īstermiņa		
AS Swedbank ^{a)}	1 131 772	3 037 518
Nordea Banka AB Latvijas filiāle ^{b)}	1 795 857	1 795 176
Kredītlinijas ^{d)}	-	10 837 059
Finanšu nomas saistības ^{e)}	169 586	167 863
Faktoringa līgumsaistības ^{f)}	160 574	73 128
	3 257 789	15 910 744
Kopā aizņēmumi	14 103 874	22 782 607

a) Aizņēmumi no AS Swedbank

Pārskata gadā tika grozīts aizņēmuma līgums ar AS Swedbank, pagarinot atmaksas termiņu līdz 2018. gada 2. martam un papildus izsniedzot EUR 5 263 000. Aizņēmuma līguma procentu likme ir 2,55% plus 3 mēnešu EURIBOR. Šī līguma saistību atlikums 2015. gada 31. decembrī bija EUR 7 070 947 (31.12.2014. – EUR 3 037 518).

b) Aizņēmums no Nordea Banka AB Latvijas filiāle

Sabiedrībai ir spēkā 2014. gada jūlijā noslēgtais aizņēmuma līgums ar Nordea Banka AB Latvijas filiāli ar atmaksas termiņu līdz 2019. gada 30. jūnijam. Aizņēmuma līguma procentu likme ir 2,50% plus 1 mēneša EURIBOR. Līguma saistību atlikums 2015. gada 31. decembrī bija EUR 6 283 798 (31.12.2014. – EUR 8 078 293).

c) Saistību nodrošinājums

Sabiedrības saistību izpilde tiek nodrošināta un pastiprināta ar:

- (i) Hipotēkas līgums par lielāko daļu no Sabiedrībai piederošiem nekustamiem īpašumiem,
- (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 SIA "Amber Beverage Group", kā arī jebkurām akcijām, kuras tas var iegūt īpašumā nākotnē, un
- (iv) saistīto uzņēmumu S.P.I. Spirits (Kipra) Limited un SPI Group S.a.r.l. galvojumiem.

d) Kredītlinijas

Pārskata gadā Sabiedrības mātes uzņēmums SIA "Amber Beverage Group" veica grupas uzņēmumu ārējā īstermiņa finansējuma kredītu restrukturizāciju, kuras rezultātā visi grupas uzņēmumu eksistējošie īstermiņa finansēšanas līgumi ar bankām tika pārtraukti. Sabiedrības mātes uzņēmums noslēdza ar kredītiestādēm grupas konta kredītliniju līgumus, kas ļauj racionāli pārvaldīt grupas iekšējos finanšu resursus, samazinot katra atsevišķa uzņēmuma nepieciešamību pēc papildu ārējā finansējuma un izmaksas, kas saistītas ar aizņēmumiem (sk. 25. pielikumu).

AS "Latvijas balzams"
2015. gada pārskats

(19) Aizņēmumi (turpinājums)

e) Finanšu noma

Sabiedrība ir iegādājusies vairākus pamatlīdzekļus finanšu nomā. Procenti ir maksājami katru mēnesi ar gada procentu likmi 2,2 - 2,5% plus 3 mēnešu EURIBOR. Finanšu nomas termiņš ir no 24 līdz 60 mēnešiem.

Nomas līgumu laušanas gadījumā, Sabiedrībai var būt pienākums veikt papildus līgumā paredzētos maksājumus, saskaņā ar līguma noteikumiem.

Finanšu nomas bruto saistības (minimālo finanšu nomas maksājumu vērtība) ir šādas:

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Maksājumi 1 gadu laikā	181 104	184 335
Maksājumi 2-5 gadu laikā	431 731	615 550
Kopējās finanšu nomas bruto saistības	612 835	799 885
Nākotnes finanšu izmaksas	(24 280)	(43 276)
Finanšu nomas saistību tagadnes vērtība	588 555	756 609

f) Faktoringa līguma saistības

Lai nodrošinātu atsevišķu debitoru parādu atmaksu, Sabiedrība 2015. gadā ir noslēgusi faktoringa līgumu ar regresa tiesībām ar Nordea Finance Latvia SIA. Uz pārskata gada beigām ar faktoru veiktie maksājumi debitoru parādu segšanai bija EUR 160 574 apmērā (31.12.2014 – EUR 73 128).

(20) Atvasinātie finanšu instrumenti un riska ierobežošanas uzskaitē

2014. gadā Sabiedrība noslēdza procentu likmes mijmaiņas līgumu, lai ierobežotu risku, kas saistīts ar procentu likmju svārstībām no Nordea Banka AB Latvijas filiāles aizņēmuma. Riska ierobežošana bija novērtēta kā pilnīgi efektīva (nav neefektīvas daļas) un Sabiedrība piemēroja grāmatvedības politiku riska ierobežošanas uzskaitē (skat. 12. piezīmi grāmatvedības politikai).

2015. gada 31. decembrī procentu likmes mijmaiņas līguma patiesā vērtība tika novērtēta EUR 82 295 (31.12.2014. – 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, 2015. gada 31. decembrī bija EUR 6 283 798 (31.12.2014. – EUR 8 078 293). Efektīva daļa no atvasinātā 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"
2015. gada pārskats

(21) Citas saistības

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Akcīzes nodoklis	9 116 348	13 485 733
Pievienotās vērtības nodoklis	944 014	1 375 763
Uzkrātās saistības	733 042	926 705
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	469 184	485 520
Darba samaksa	444 999	427 703
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	199 361	204 002
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	126 618	130 716
Citas saistības	117 685	10 904
	12 151 251	17 047 046

(22) Atlīdzība revidentam

	2015	2014
	EUR	EUR
Atlīdzība par finanšu pārskatu revīziju	24 000	33 950
	24 000	33 950

(23) Uzņēmuma nodarbināto personu vidējais skaits

	2015	2014
Vidējais Sabiedrības nodarbināto skaits pārskata gadā	631	609
	631	609

(24) Vadības atalgojums

	2015	2014
	EUR	EUR
Valdes locekļu:		
Darba samaksa	380,493	511,078
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	28,124	58,984
	408,617	570,062

Sabiedrības padomes locekļi atalgojumu nesāņem.

(25) Darījumi ar saistītajām pusēm

Sabiedrības lielākais akcionārs, kam pieder 89,99% akciju ir SIA "Amber Beverage Group" (līdz 2014. gada 24. oktobrim S.P.I. Regional Business Unit B.V.), kas ir reģistrēta Latvijā. Grupas mātes sabiedrība ir S.P.I. Group S.a.r.l., kas ir reģistrēta Luksemburgā un kuras vairākuma akcionārs ir Jurijs Šeflers.

a) Preču pārdošana

	2015	2014
	EUR	EUR
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	40 307 845	40 074 323
Amber Distribution Latvia SIA *	19 472 011	21 853 198
Bennet Distributors UAB	4 619 939	3 576 170
Amber Distribution Estonia OU	988 704	904 356
DDE Holding Ltd.	251 167	-
Bravo SIA *	20 927	73 959
Meierovica 35 SIA	1 182	-
Permalko OAO	441	-
SPI Group S.a.r.l.	286	-
	65 662 502	66 482 006

* Darījuma vērtības norādītas bez akcīzes nodokļa.

b) Sniegtie pakalpojumi (noliktavu pakalpojumi, pakalpojumi, kas saistīti ar līgumražošanu, noliktavas un biroja telpu noma un citi pakalpojumi)

	2015	2014
	EUR	EUR
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	1 164 795	899 810
Amber Distribution Latvia SIA	830 823	9 152 245
Bravo SIA	52 109	54 512
Amber Beverage Group SIA	33 259	-
Towers Construction Management AS	19 981	253
Bennet Distributors UAB	8 858	30 799
Amber Distribution Estonia OU	3 328	2 737
Permalko OAO	87	-
SPI Production B.V.	-	608 734
Spirits International B.V. (branch)	-	4 281
SPV Distributor SIA	-	145
Meierovica 35 SIA	-	46 323
	2 113 240	10 799 839

c) procentu ieņēmumi

	2015	2014
	EUR	EUR
Amber Beverage Group SIA	1 539 601	256 848
	1 539 601	256 848

AS "Latvijas balzams"
2015. gada pārskats

(25) Darījumi ar saistītajām pusēm (turpinājums)

d) Pamatlīdzekļu pārdošana

	2015	2014
	EUR	EUR
Amber Beverage Group SIA	9 256	-
	<u>9 256</u>	<u>-</u>

e) Preču iegāde

	2015	2014
	EUR	EUR
Tambovskoe spirtovodochnoe predpriyatie Talvis OAO	7 755 178	9 398 203
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	103 822	149 380
Permalko OAO	-	19 742
Bennet Distributors UAB	-	17 548
	<u>7 859 000</u>	<u>9 584 873</u>

f) Saņemtie pakalpojumi (vadības pakalpojumi, maksājumi par preču zīmju izmantošanu, mārketinga pakalpojumi un citi pakalpojumi)

	2015	2014
	EUR	EUR
Amber Beverage Group SIA *	1 083 149	-
Spirits International B.V. (branch)	558 407	12 704
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	450 222	149 241
Amber Distribution Latvia SIA	513 351	494 188
Towers Construction Management AS	14 220	-
Bennet Distributors UAB	7 822	3 039
Bravo SIA	3 429	2 497
Amber Distribution Estonia OU	110	-
Meierovica 35 SIA	-	127 200
	<u>2 630 710</u>	<u>788 869</u>

* Sākot ar 2015. gada jūniju Sabiedrības vadības un administratīvās funkcijas tika nodotas mātes uzņēmumam SIA "Amber Beverage Group".

g) procentu izdevumi

	2015	2014
	EUR	EUR
Amber Beverage Group SIA	64 922	-
Bravo SIA	-	7 782
	<u>64 922</u>	<u>7 782</u>

AS "Latvijas balzams"
2015. gada pārskats

(25) Darījumi ar saistītajām pusēm (turpinājums)

h) Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde

	2015	2014
	EUR	EUR
Amber Distribution Latvia SIA	145 342	37 754
	<u>145 342</u>	<u>37 754</u>

i) Ilgtermiņa radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Amber Beverage Group SIA (sk. I) sadaļu)	41 505 730	43 566 129
Amber Distribution Latvia SIA	6 000 000	-
	<u>47 505 730</u>	<u>43 566 129</u>

j) Īstermiņa radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	16 092 438	24 359 284
Amber Distribution Latvia SIA	11 372 894	17 693 185
Amber Beverage Group SIA (sk. I) sadaļu)	3 495 901	-
Bennet Distributors UAB	1 490 820	844 979
Amber Distribution Estonia OU	697 272	516 044
DDE Holding Ltd.	251 167	-
Towers Construction Management AS	60 920	-
Bravo SIA	3 553	8 098
S.P.I. Regional Business Unit B.V.	302	302
SPI Group S.a.r.l.	286	-
Meierovica 35 SIA	48	-
Amber Beverage Group SIA	-	506 454
SPV Distributor SIA	-	14
Meierovica 35 SIA	-	50
	<u>33 465 601</u>	<u>43 928 410</u>

Saistīto personu debitoru parādi galvenokārt rodas no preču pārdošanas un pakalpojumiem. Īstermiņa radniecīgo sabiedrību parādi nav procentu ieņēmumus nesoši un nav nekādā veidā nodrošināti. Sabiedrībai nav izveidoti uzkrājumi īstermiņa radniecīgo sabiedrību parādu vērtības samazinājumam (31.12.2014.: nulle).

(25) Darījumi ar saistītajām pusēm (turpinājums)

k) Parādi radniecīgām sabiedrībām

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Amber Beverage Group SIA (sk. m) sadaļu)	3 424 713	-
Tambovskoe spirtovodochnoe predpriyatie Talvis OAO	1 089 778	409 898
Amber Beverage Group SIA	221 598	-
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	10 641	290 039
Spirits International B.V. (branch)	6 817	110 996
Bennet Distributors UAB	-	12 594
Bravo SIA	-	3 021
Spirits Product International IP B.V. (branch)	-	63 755
Amber Distribution Latvia SIA	-	636 158
	4 753 547	1 526 461

Parādi saistītajām personām, galvenokārt, rodas no pakalpojumu saņemšanas. Tie nav nodrošināti, un par tiem nav rēķināti procentu izdevumi.

l) Aizdevumi radniecīgām sabiedrībām

	2015	2014
	EUR	EUR
Pārskata gada sākumā	43 566 129	37 250 666
Pārskata gadā izsniegtie aizdevumi *	1 539 601	-
Pārskata gadā atmaksātie aizdevumi	(3 600 000)	(198 996)
Izmaiņas kredītlīnijās **	3 495 901	-
Pārskata gadā atmaksātie aizdevumi (ieskaits)	-	(461 010)
Pārjaunoti aizdevuma līgumi	-	6 975 469
Pārskata gada beigās	45 001 631	43 566 129
no tā:		
saņemams 1 gada laikā	3 495 901	-
saņemami 2 līdz 5 gadu laikā	41 505 730	43 566 129
	45 001 631	43 566 129

Pārskata gadā Sabiedrības mātes uzņēmums SIA "Amber Beverage Group" veica grupas uzņēmumu ārējā īstermiņa finansējuma restrukturizāciju, kuras rezultātā visi grupas uzņēmumu eksistējošie īstermiņa kredītlīnijas līgumi ar bankām tika pārtraukti un 2015. gada martā SIA "Amber Beverage Group" noslēdza kredītlīnijas līgumus ar AS "Nordea Banka AB Latvijas filiāle" ar maksimālo finansējuma limitu EUR 12,4 miljonu apmērā un AS "Swedbank" ar maksimālo finansējuma limitu EUR 11,7 miljonu apmērā. Vienlaicīgi ar kredītlīnijas līgumiem SIA "Amber Beverage Group" kopā ar Sabiedrību un citiem grupas uzņēmumiem noslēdza ar bankām Grupas konta līgumus. Grupas kontiem tika piešķirtas banku kredītlīnijas, kuras saskaņā ar mātes sabiedrības noteikto iekšējo limitu var izmantot Sabiedrība un citi grupas uzņēmumi.

* Saskaņā ar 2014. gada 31. oktobrī noslēgtā aizdevuma līguma ar SIA "Amber Beverage Group" nosacījumiem, gada laikā aprēķinātie aizdevuma procenti tiek pievienoti aizdevuma pamatsummai. Atmaksas termiņš aizdevuma līgumam ir līdz 2019. gada 30. oktobrim.

** Saskaņā ar Sabiedrības noslēgto kredītlīnijas līgumu ar SIA "Amber Beverage Group", Sabiedrība 2015. gada 31. decembrī grupas konta ietvaros izsniedza SIA Amber Beverage Group aizdevumu EUR 3 495 901 apmērā.

(25) Darījumi ar saistītajām pusēm (turpinājums)

m) Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām

	2015 EUR	2014 EUR
Pārskata gada sākumā	-	461 010
Izmaiņas kredītlīnijās **	3 424 713	-
Pārskata gadā atmaksātie aizdevumi (ieskaits)	-	(461 010)
Pārskata gada beigās	<u>3 424 713</u>	<u>-</u>
no tā:		
atmaksājams 1 gada laikā	<u>3 424 713</u>	<u>-</u>
	<u>3 424 713</u>	<u>-</u>

** Saskaņā ar Sabiedrības noslēgto kredītlīnijas līgumu ar SIA "Amber Beverage Group".

n) 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 un realizēto dzērienu, par kuriem jāveic preču zīmju maksājumi, apjomu. Maksājumi ietverti saņemto pakalpojumu summā ((f) pielikums). Saskaņā ar vadības aplēsēm 2016. gadā nav sagaidāmas būtiskas izmaiņas preču zīmju maksājumu apjomā.

(26) 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 307 549 apmērā (2014. gadā: EUR 314 343).

b) Sabiedrība ir nomnieks

Sabiedrībai ir noslēgti vairāki līgumi par aktīvu operatīvo nomu. Pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā ir iekļautas nomas izmaksas EUR 722 653 (2014. gadā: EUR 314 462) apmērā. Minimālais nomas saistību apjoms neatceļamos īpašuma nomas darījumos bija šāds:

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Maksājama 1 gada laikā	686 516	633 861
Maksājama 2 - 5 gadu laikā	<u>215 701</u>	<u>-</u>
	<u>902 217</u>	<u>633 861</u>

(27) Iespējamās saistības

Pārskata gadā tika veikta reorganizācija apvienošanas rezultātā, pievienojot Sabiedrībai meitas uzņēmumu SIA "Daugavgrīvas 7" (sk. 18. pielikumu). Pievienotā sabiedrība SIA "Daugavgrīvas 7" ir atbildētājā tiesas prāvā pret SIA "Ierosme". Prasība ir par izpildīto darbu apjomu, kurā kopējā prasījuma summa ir EUR 248 291, ieskaitot līgumsodu un likumiskos procentus līdz sprieduma izpildei. Pievienotā sabiedrība SIA "Daugavgrīvas 7" ir iesniegusi tiesā pretprasību par zaudējumu atlīdzību, kuras kopējā summa ir EUR 881 875.

(27) Iespējamās saistības (turpinājums)

Saskaņā ar Rīgas apgabaltiesas Civillietu tiesas kolēģijas 2014. gada 22. janvāra spriedumu SIA "Ierosme" prasība tika apmierināta daļēji. Pievienotā sabiedrība SIA "Daugavgrīvas 7" iesniedza apelācijas sūdzību Augstākās tiesas civillietu tiesu palātai. Tiesas sēdes datums vēl nav zināms. Lietas galīgais iznākums pašlaik vēl nav zināms, bet pēc vadības novērtējuma Sabiedrībai tas būs labvēlīgs. Finanšu pārskatos ir ietverti uzkrājumi saistībām par pamatparādu, bet nav atzītas iespējamās saistības soda naudām un likumiskiem procentiem, kas varētu rasties negatīva tiesas lēmuma rezultātā.

(28) Izsniegtās garantijas un galvojumi

2015. gada 2. martā Sabiedrības mātes uzņēmums SIA "Amber Beverage Group" noslēdza ar Nordea Banka AB Latvijas filiāli overdrafta līgumu ar kopējo limitu 12 420 000 EUR apmērā, kur kā nodrošinājums kalpo AS "Latvijas balzams" izsniegtais galvojums uz visu līguma summu. Galvojums spēkā līdz pilnīgai līguma saistību izpildei. Overdrafta līguma izpildes termiņš ir 2016. gada 30. maijs.

2015. gada 2. martā Sabiedrības mātes uzņēmums SIA "Amber Beverage Group" noslēdza ar AS Swedbank grupas konta kredītlīnijas līgumu ar kopējo limitu 11 700 000 EUR apmērā, kur kā nodrošinājums kalpo AS "Latvijas balzams" izsniegtais galvojums. Galvojums spēkā līdz pilnīgai līguma saistību izpildei. Kredītlīnijas līguma izpildes termiņš ir 2016. gada 30. aprīlis.

Sabiedrība izsniegusi galvojumu Nordea Banka AB Latvijas filiālei USD 15 045 000 apmērā par saistītā uzņēmuma S.P.I. Spirits (Kipra) Limited saistībām, kas izriet no 2007. gada jūlijā noslēgtā overdrafta līguma. Galvojums izsniegts līdz pilnīgai saistību izpildei, kuru izpildes termiņš uz pārskata gada beigām noteikts 2016. gada 30. jūnijs.

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

(29) Finanšu aktīvi un finanšu saistības

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

AS "Latvijas balzams"
2015. gada pārskats

(29) Finanšu aktīvi un finanšu saistības (turpinājums)

Sabiedrībai piederošie finanšu instrumenti::

2015. gada 31. decembrī

	Aizdevumi un debitoru parādi	Finanšu instrumenti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Finanšu saistības	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Finanšu aktīvi				
Aizdevumi radniecīgām sabiedrībām	45 001 631	-	-	45 001 631
Nauda	24 471	-	-	24 471
Pircēju un pasūtītāju parādi	36 696 199	-	-	36 696 199
	81 722 301	-	-	81 722 301
Finanšu saistības				
Aizņēmumi				
(i) Finanšu nomas saistības	-	-	(588 555)	(588 555)
(ii) Aizņēmumi no kreditīstādēm	-	-	(13 354 745)	(13 354 745)
(iii) Aizņēmumi no radniecīgām Sabiedrībām,	-	-	(3 424 713)	(3 424 713)
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	(82 295)	-	(82 295)
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	-	-	(5 028 069)	(5 028 069)
	-	(82 295)	(22 396 082)	(22 478 377)

2014. gada 31. decembrī

	Aizdevumi un debitoru parādi	Finanšu instrumenti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Finanšu saistības	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Finanšu aktīvi				
Aizdevumi radniecīgām sabiedrībām	43,566,129	-	-	43,566,129
Nauda	398,187	-	-	398,187
Pircēju un pasūtītāju parādi	45,500,047	-	-	45,500,047
	89,464,363	-	-	89,464,363
Finanšu saistības				
Aizņēmumi				
(i) Finanšu nomas saistības	-	-	(756,609)	(756,609)
(ii) Aizņēmumi no kreditīstādēm	-	-	(21,952,870)	(21,952,870)
(iii) Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	-	-	-	-
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	(92,014)	-	(92,014)
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	-	-	(3,683,798)	(3,683,798)
	-	(92,014)	(26,393,277)	(26,485,291)

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

Finanšu aktīvu un finanšu saistību patiesā vērtība

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

(29) Finanšu aktīvi un finanšu saistības (turpinājums)

Datu hierarhija patiesās vērtības noteikšanai

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

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

	1.līmenis	2.līmenis	3.līmenis	Uzskaites vērtība kopā uz 31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
Finanšu saistības patiesā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā				
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	82 295	-	82 295

	1.līmenis	2.līmenis	3.līmenis	Uzskaites vērtība kopā uz 31.12.2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
Finanšu saistības patiesā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā				
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	92 014	-	92 014

(30) Finanšu un kapitāla riska vadība

Valūtas risks

Sabiedrība veic darbību starptautiskā mērogā un ir pakļauta ārvalstu valūtas svārstību riskam, kas rodas galvenokārt, no izejvielu un palīgmateriālu pirkumiem ASV dolāros. Pārskata gadā, lai samazinātu valūtas svārstības risku uz iepirkuma cenām, Sabiedrība pārslēdza spirta iegādes līgumu no Krievijas rubļiem uz eiro.

AS "Latvijas balzams"
2015. gada pārskats

(30) Finanšu un kapitāla riska vadība (turpinājums)

Uzņēmuma būtiskas atvērtās valūtas pozīcijas pārskata gada beigās ir:

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Finanšu aktīvi, RUB	-	5 865
Finanšu saistības, RUB	(631 300)	(29 650 832)
Atvērtā pozīcija RUB, neto	<u>(631 300)</u>	<u>(29 644 967)</u>
Atvērtā pozīcija RUB pārrēķināta EUR, neto	<u>(7 825)</u>	<u>(367 468)</u>
Finanšu aktīvi, USD	195 909	21 265
Finanšu saistības, USD	(92 419)	(659 269)
Atvērtā pozīcija USD, neto	<u>103 490</u>	<u>(638 004)</u>
Atvērtā pozīcija USD pārrēķināta EUR, neto	<u>(95 058)</u>	<u>(586 023)</u>

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

	2015		2014	
	Valūtas kursa izmaiņas	Efekts uz pašu kapitālu EUR	Valūtas kursa izmaiņas	Efekts uz pašu kapitālu EUR
USD	+10%	(9 506)	+10%	(52 550)
	-10%	9 506	-10%	52 550

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, kā arī Sabiedrības procentu nesošajiem aktīviem ir mainīga procentu likme.

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Finanšu aktīvi ar mainīgo procentu likmi, EUR	3 530 050	34 149
Finanšu saistības ar mainīgo procentu likmi, EUR *	(11 244 789)	(14 704 314)
Atvērtā pozīcija EUR, neto	<u>(7 714 739)</u>	<u>(14 670 165)</u>

* Finanšu saistībās nav iekļauts aizņēmums no Nordea Banka AB Latvijas filiāles, kuram mainīgo procentu likmju risks pilnībā nodrošināts ar attiecīgo riska ierobežošanas instrumentu, kā aprakstīts 20. pielikumā.

AS "Latvijas balzams"
2015. gada pārskats

(30) Finanšu un kapitāla riska vadība (turpinājums)

Procentu likmju risks (turpinājums)

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

	2015		2014	
	Palielinājums/ samazinājums bāzes punktos	Efekts uz peļņu pirms nodokļiem EUR	Palielinājums/ samazinājums bāzes punktos	Efekts uz peļņu pirms nodokļiem EUR
EUR	+30	(33 577)	+30	(4 761)
	-30	33 577	-30	4 761

Citu cenu risks

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

Kredītrisks

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

Maksimālā kredītriskam pakļautā summa:

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Izsniegtie aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	41 505 730	43 566 129
Pircēju un pasūtītāju parādi - radniecīgās sabiedrības	39 465 601	43 928 410
Pircēju un pasūtītāju parādi - nesaistītās puses	625 461	1 472 183
Pārējie apgrozāmie līdzekļi	66 889	62 969
Naudas līdzekļi	24 471	398 187
	81 688 152	89 427 878

Lielākā kredītriska koncentrācija rodas no radniecīgo sabiedrību parādiem: 2015. gada 31. decembrī 93% no kopējiem pircēju un pasūtītāju parādiem attiecās uz radniecīgajām sabiedrībām (31.12.2014. - 96%). Ņemot vērā iepriekš 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.

AS "Latvijas balzams"
2015. gada pārskats

(30) Finanšu un kapitāla riska vadība (turpinājums)

Kredītrisks (turpinājums)

Pircēju un pasūtītāju parādu termiņanalīze:

	Bruto parādi	Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	Debitori parādi neto vērtībā	no tiem: Termiņš nav < 90 dienas nokavēts	Maksājumu termiņš nokavēts		
						90-180 dienas	> 180 dienas
31.12.2015.							
radniecīgās sabiedrības	35 969 700	-	35 969 700	15 242 392	16 031 695	4 671 757	23 856
nesaistītas puses	630 059	(4 598)	625 461	480 381	145 080	-	-
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

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot piešķirtās kredītlīnijas un aizdevumus, veicot parādu piegādātājiem atmaksas termiņu plānošanu, izstrādājot un analizējot nākotnes naudas plūsmas, ko veido gan esošie, gan plānotie aizdevumi, kā arī par šiem aizdevumiem maksājami procenti. 2015. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par EUR 32 699 907 (31.12.2014. – EUR 33 096 107). 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:

2015.gada 31.decembrī	Kopā EUR	<1 gadu EUR	2-5 gadi EUR	>5 gadi EUR
Ilgtermiņa aizņēmumi	11 311 441	-	11 311 441	-
Atvasinātie finanšu instrumenti	82 295	-	82 295	-
Īstermiņa aizņēmumi	3 590 894	3 590 894	-	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	3 538 661	3 538 661	-	-
Parādi radniecīgām sabiedrībām	4 753 547	4 753 547	-	-
	23 276 838	11 883 102	11 393 736	-
2014.gada 31.decembrī	Kopā EUR	<1 gadu EUR	2-5 gadi EUR	>5 gadi EUR
Ilgtermiņa aizņēmumi	7 203 728	-	7 203 728	-
Atvasinātie finanšu instrumenti	92 014	-	92 014	-
Īstermiņa aizņēmumi	16 147 276	16 147 276	-	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	2 084 209	2 084 209	-	-
Parādi radniecīgām sabiedrībām	1 526 461	1 526 461	-	-
	27 053 689	19 757 946	7 295 742	-

(30) Finanšu un kapitāla riska vadība (turpinājums)

Kapitāla vadība

Sabiedrības vadība pastāvīgi pārvalda kapitāla struktūru. Pārskata periodā netika veiktas nekādas izmaiņas kapitāla pārvaldības uzdevumos, politikā vai procesos. Lai nodrošinātu pašu kapitāla pietiekamību, Sabiedrības valde piedāvā neveikt pārskata gada peļņas sadali dividendēs.

Sabiedrības vadība kontrolē ārējo parādu attiecību pret pašu kapitālu. Pārskata gadā šis rādītājs ir samazinājies līdz 17% (2014 – 28%), kas apliecina Sabiedrības stabilitātes uzlabošanos. Pozitīva tendence ir arī pašu kapitāla attiecībai pret kopējo aktīvu summu:

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Aizņēmumi (ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm)	13 943 300	22 709 479
Nauda un tās ekvivalenti	(24 471)	(398 187)
Neto aizņēmumi	13 918 829	22 311 292
Pašu kapitāls	83 230 549	79 321 211
Kopā kapitāls (pašu kapitāls un neto aizņēmumi)	97 149 378	101 632 503
Neto saistības pret pašu kapitālu	17%	28%
Pašu kapitāla attiecība pret aktīvu kopsummu	71%	64%

(31) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskatu parakstīšanas dienai, nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2015. gada 31. decembrī.