

AS "LATVIJAS BALZAMS"

2015. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU LIKUMU

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3-4
Vadības ziņojums	5-6
Paziņojums par vadības atbildību	7
Neatkarīga revidenta ziņojums	8-9
Finanšu pārskati:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	10
Bilance	11-12
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	13
Naudas plūsmas pārskats	14
Pielikums finanšu pārskatiem	15-46

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	Latvijas balzams
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	Uzņēmumu reģistrā Nr. 40003031873 Rīga, 1991.gada 2.oktobrī ar atkārtotu pārreģistrāciju 1998.gada 20.februārī. Komercreģistrā Rīga, 2004. gada 19. jūnijā
Adrese	A. Čaka iela 160 Rīga, 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)
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 Āboltiņš – 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.)

INFORMĀCIJA PAR UZŅĒMUMU (turpinājums)

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.)

Pārskata gads

2015. gada 1. janvāris - 31. decembris

Revidenta un atbildīgā zvērinātā revidenta vārds un adrese

PricewaterhouseCoopers SIA
Komerccabiedrības licence Nr.5
K.Valdemāra iela 21-21, Rīga, LV-1010, Latvija

Atbildīgā zvērinātā revidente
Jana Smirnova
Zvērinātā revidente
Sertifikāts Nr.188

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids

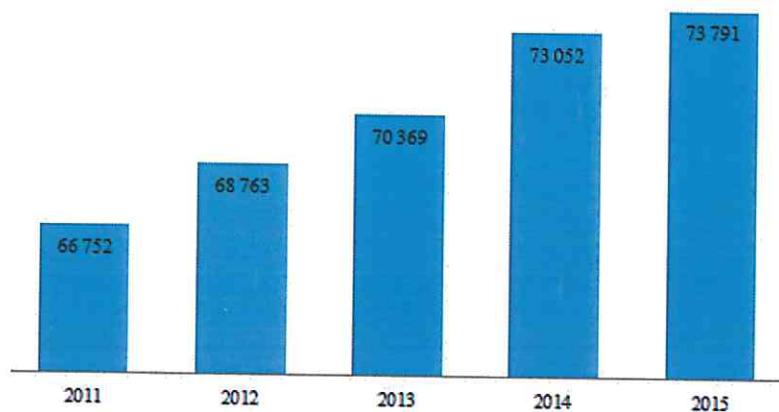
Uzņēmums ir dibināts 1900. gadā, bet esošo nosaukumu ieguvis 1970.gadā. SPI Group iekšējās restrukturizācijas rezultātā, no 2014. gada oktobra uzņēmuma vadošais akcionārs un 89.99% akciju īpašnieks ir SIA "Amber Beverage Group" (iepriekš S.P.I. Regional Business Unit B.V.).

AS "Latvijas balzams" ir vadošais alkoholisko dzērienu ražotājs Baltijas valstīs, kas ražo vairāk nekā 100 dažādu nosaukumu dzērienus. Savu eksportspēju apliecinām, aktīvi iekarojot globālo tirgu. 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 40 miljonus eiro akcīzes nodokli.

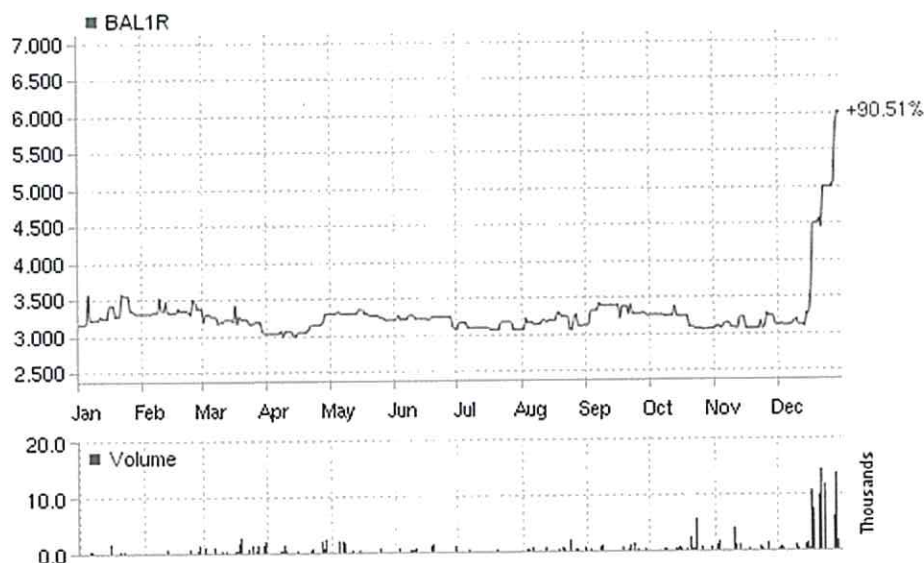
2015. gadā Sabiedrība veiksmīgi piedalījās vairākās starptautiskās izstādēs, saņemot visaugstāko dzērienu kvalitātes un konkurētspējas novērtējumu. AS Latvijas balzams ražotie produkti "Moka", "Moskovskaya Vodka", "Cosmopolitan Diva", "Amber Gold Vodka", "Rīgas Melnais balzams", "Rīga Black Vodka" saņēmuši 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

Uzņēmuma finanšu riska vadības politika aprakstīta finanšu pārskata 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 uzņēmuma 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

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Vadība ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu likumu. Finanšu pārskati patiesi atspoguļo Sabiedrības finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, darbības rezultātus un naudas plūsmu par pārskata gadu.

Valde apstiprina, ka finanšu pārskata no 15. līdz 46. lappusei sagatavošanā pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti. 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 atbildīga par Latvijas Republikas normatīvo aktu prasību izpildi.



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 46. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2015. gada 31. decembra bilanci, peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu 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 Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu, 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 pārliecību 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

Mūsaprāt, 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 Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

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

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Pielikums	2015 EUR	2014 EUR
Neto apgrozījums	1	73 790 638	73 052 305
Pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu pašizmaksa	2	(56 999 389)	(56 499 986)
Bruto peļņa		16 791 249	16 552 319
Pārdošanas izmaksas	3	(6 364 893)	(4 709 476)
Administrācijas izmaksas	4	(3 726 396)	(3 398 964)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	1 363 224	858 515
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(452 830)	(348 939)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	8	1 540 512	1 433 979
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	(602 400)	(765 963)
Peļņa pirms nodokļiem		8 548 466	9 621 471
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	10	(1 340 366)	(1 519 122)
Pārējie nodokļi		(142 604)	(139 941)
Neto peļņa		7 065 496	7 962 408
Peļņa uz akciju (eiro centos)	11	94.25	106.21

Pielikumi no 15. līdz 46. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Intars Geidāns
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2016. gada 15. aprīlī

AS "Latvijas balzams"
2015.gada pārskats
sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu likumu

BILANCE

		31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
AKTĪVS	Pielikums		
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	12	603 823	121 358
Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas	12	-	276 503
Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem	12	-	1 440
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		603 823	399 301
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi	13	6 050 343	6 075 516
Iekārtas un mašīnas	13	1 738 500	2 103 002
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	13	894 222	920 445
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	13	1 830 235	229 166
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	13	145 401	35 045
Pamatlīdzekļi kopā:		10 658 701	9 363 174
Ieguldījuma īpašumi	13	703 169	-
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Radniecīgo sabiedrību parādi	30	47 505 730	43 566 129
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		34 149	34 149
Nākamo periodu izmaksas	18	1 007 770	215 000
Atliktā nodokļa aktīvs	10	945 680	-
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		49 493 329	43 815 278
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		61 459 022	53 577 753
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	14	10 631 655	13 233 447
Nepabeigtie ražojumi		3 935	9 665
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	15	9 341 319	10 133 944
Avansa maksājumi par izejvielām, materiāliem		603 889	542 911
Krājumi kopā:		20 580 798	23 919 967
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	16	625 461	1 472 183
Radniecīgo sabiedrību parādi	30	33 465 601	43 928 410
Citi debitori	17	1 554 323	62 969
Nākamo periodu izmaksas	18	150 501	116 652
Uzkrātie ieņēmumi		-	21 503
Debitoru parādi kopā:		35 795 886	45 601 717
Naudas līdzekļi		24 471	398 187
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		56 401 155	69 919 871
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u>117 860 177</u>	<u>123 497 624</u>

Pielikumi no 15. līdz 46. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

AS "Latvijas balzams"
2015.gada pārskats
sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu likumu

BILANCE

		31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
<u>PASĪVS</u>	Pielikums		
Pašu kapitāls			
Akciju kapitāls (pamatkapitāls)	19	10 495 660	10 667 128
Akciju emisijas uzcelojums		87 887	87 887
Atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerve		(69 951)	(78 212)
Pārējās rezerves		(2 992 951)	-
Nesadalītā peļņa:			
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		68 644 408	60 682 000
pārskata gada nesadalītā peļņa		7 065 496	7 962 408
Pašu kapitāls kopā:		83 230 549	79 321 211
Kreditore			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	21	10 427 116	6 283 117
Citi aizņēmumi	23	418 969	588 746
Atliktā nodokļa saistības	10	-	388 772
Atvasinātie finanšu instrumenti	22	82 295	92 014
Ilgtermiņa kreditori kopā:		10 928 380	7 352 649
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	21	2 927 629	15 669 753
Citi aizņēmumi	23	330 160	240 991
No pircējiem saņemtie avansi		111 482	1 105
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		3 538 661	2 084 209
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	30	4 753 547	1 526 461
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24	10 389 955	15 455 295
Pārējie kreditori	25	447 588	433 725
Uzkrātās saistības	26	1 202 226	1 412 225
Īstermiņa kreditori kopā:		23 701 248	36 823 764
Kreditore kopā:		34 629 628	44 176 413
<u>Pasīvu kopsumma</u>		117 860 177	123 497 624

Pielikumi no 15. līdz 46. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Intars Geidāns
Valdes priekšsēdētājs



Rīgā, 2016. gada 15. aprīlī

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Akciju kapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Pārējās rezerves	Atvasināto finanšu instru- mentu rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2013.	10 667 128	87 887	-	-	60 682 000	71 437 015
Finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerve	-	-	-	(92 014)	-	(92 014)
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās	-	-	-	13 802	-	13 802
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	7 962 408	7 962 408
31.12.2014.	10 667 128	87 887	-	(78 212)	68 644 408	79 321 211
Finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerve	-	-	-	9 719	-	9 719
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās	-	-	-	(1 458)	-	(1 458)
Akciju kapitāla denominācija uz eiro (sk.19.pielikumu)	(171 468)	-	171 468	-	-	-
Reorganizācijas rezerve (sk. 20. pielikumu)	-	-	(3 164 419)	-	-	(3 164 419)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	7 065 496	7 065 496
31.12.2015.	10 495 660	87 887	(2 992 951)	(69 951)	75 709 904	83 230 549

Pielikumi no 15. līdz 46. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Intars Geidāns
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2016. gada 15. aprīlī

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	Pielikums	2015 EUR	2014 EUR
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības			
Pelņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		8 548 466	9 621 471
<u>Korekcija par:</u>			
pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojumu	12, 13	1 442 431	1 179 897
neto zaudējumiem no pamatlīdzekļu izslēgšanas, 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
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos un īstermiņa saistībās		8 868 503	10 285 950
Krājumu samazinājums vai (palielinājums)		3 591 193	(2 526 239)
Debitoru parādu samazinājums		308 089	2 359 587
Kreditoru parādu samazinājums		(3 896 873)	(3 571 279)
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības		8 870 912	6 548 019
Samaksātie procenti		(592 607)	(778 973)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	24	(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
Atmaksātie aizņēmumi		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		(10 819 620)	(9 358 696)
Saņemti aizņēmumi (pārklasificēti no kredītlīnijas)		-	8 975 881
Saņemti 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 finanšdarbības		(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 46. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


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

PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATIEM

I. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

(1) Vispārīgie principi

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu likumu".

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu, izņemot atvasināto finanšu instrumentu uzskaiti patiesā vērtībā (sk. 11. piezīmi grāmatvedības politikai). Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu shēmai. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Pārskata gadā Sabiedrība mainīja krājumu novērtēšanas metodi no vidējās svērtās uz FIFO. Krājumu novērtēšanas metodes maiņa pamatota ar vienotas grāmatvedības politikas piemērošanu Grupā. Šī izmaiņa nerada būtisku ietekmi uz Sabiedrības finanšu rezultātu.

Izņemot iepriekš minēto, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, uzņēmuma lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

(2) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot piešķirtās atlaides, pievienotās vērtības nodokli un akcīzes nodokli.

Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti 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

Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas nacionālajā valūtā – 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

I. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA (turpinājums)

(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 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.

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 lietderīgās izmantošanas periodus:

	Gadi
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 katra pārskata beigās.

Gadījumos, kad kāda pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Attiecīgais vērtības samazinājums tiek ietverts izmaksās. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas vai lietošanas vērtības.

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.

(5) Nemateriālie 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 to iegādes vērtību lietderīgā lietošanas laikā, periodā no 3 līdz 5 gadiem.

Gadījumos, kad 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.

I. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA (turpinājums)

(6) Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu 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

(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 preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, administratīvā nolūkā vai pārdotu parastā uzņēmējdarbības gaitā. Ieguldījuma īpašumi tiek sākotnēji atzīti un turpmāk 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 būtībā visus īpašumtiesībām raksturīgos riskus un atdevi, 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 tie atspoguļotu pastāvīgu likmi par saistību atlikumu.

Operatīvā noma

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 aprēķinā.

(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.

I. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA (turpinājums)

(10) Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtībām. 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

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

Atzīšana / izslēgšana no aktīviem

Visi finanšu aktīvu pirkšanas un pārdošanas darījumi tiek atzīti datumā, kad Sabiedrība apņemas iegādāties vai pārdot attiecīgo aktīvu. Finanšu aktīvus beidz atzīt, kad tiesības uz naudas plūsmām no finanšu aktīviem beidzams vai ir nodoti visi īpašumtiesībām raksturīgie riski.

Novērtēšana

Finanšu aktīvi sākotnēji tiek atzīti to patiesajā vērtībā, pieskaitot darījuma izmaksas, kas tieši attiecināmas uz finanšu aktīva iegādi.

Aizdevumi un debitoru parādi tiek uzskaitīti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Peļņa vai zaudējumi no izmaiņām patiesajā vērtībā novērtēto finanšu aktīvu un saistību ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā patiesajā vērtībā tiek uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Procenti par aizdevumiem un debitoru parādiem tiek aprēķināti, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi un atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Finanšu aktīvu vērtības samazināšanās

Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi, ka Sabiedrība nevarēs saņemt parādus pilnā vērtībā 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 ar efektīvo procentu likmi. Uzkrājumu izmaiņas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu pārskatā.

I. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA (turpinājums)

(12) Atvasināti finanšu instrumenti un risku ierobežošanas uzskaitē

Atvasinātie finanšu instrumenti tiek sākotnēji atzīti pēc to patiesās vērtības 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 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 aprēķinā.

Uzkrātais apjoms pašu kapitālā tiek pārklasificēts peļņas un zaudējumu aprēķinā 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 „Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas”. Peļņa vai zaudējumi saistībā ar neefektīvo daļu atzīti peļņas un zaudējumu pārskatā 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.

(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, 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.

(16) 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.

I. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA (turpinājums)

(17) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata perioda nodokļu izdevumi veidojas no uzņēmumu ienākuma nodokļa un atliktā nodokļa. Nodoklis tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu pārskatā, 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 vērtībām, kas tiek izmantotas nodokļu aprēķiniem, un to vērtību grāmatvedības uzskaitē.

Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļa likme, kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies, pamatojoties uz bilances datumā noteiktajām nodokļu likmēm. 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 vienu un to pašu nodokļu administrāciju, vai uz ar nodokli apliekamu uzņēmumu, vai uz citiem ar nodokli apliekamiem uzņēmumiem, ja ir nodoms norēķināties par atlikumiem pēc neto principa.

Atliktā nodokļa aktīvi par pārnestajiem nodokļu zaudējumiem vai citiem samazinājumiem nākotnē 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 realizēt.

(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. Par saistītajām pusēm tiek uzskatītas arī sabiedrības, kas atrodas galīgā kontrolējošā dalībnieka kontrolē vai būtiskā ietekmē.

(20) Darbinieku labumi

Istermiņa 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. 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 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.

I. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA (turpinājums)

(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.

2015. gada 7. septembrī SIA "Daugavgrīvas 7" reorganizācijas ceļā tika apvienota ar AS "Latvijas balzams". Reorganizācijas rezultātā pievienotās Sabiedrības aktīvi un pasīvi reorganizācijas datumā tika iekļauti Sabiedrības bilancē.

Reorganizācijas rezultātā pārskata gada bilancē un peļņas vai zaudējumu aprēķinā iekļautā finanšu informācija nav salīdzināma ar salīdzinošo finanšu informāciju par 2014. pārskata gadu. Sīkāku informāciju par reorganizāciju skatīt 20. pielikumā.

II. CITI PIELIKUMI

(1) Neto apgrozījums

(a) Segmentu informācija

Sabiedrības pamatdarbība ir alkoholisko dzērienu ražošana. Pavisam 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
	<u>73 790 638</u>	<u>73 052 305</u>

2015. un 2014. gadā Sabiedrības apgrozījums ar saistītām sabiedrībām SPI Spirits (Cyprus) Ltd. un SIA "Amber Distribution Latvia" pārsniedz 10% no Sabiedrības kopējā apgrozījuma. Darījumi ar saistītām pusēm ir atspoguļoti 30. pielikumā.

(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
	<u>56 999 389</u>	<u>56 499 986</u>

AS "Latvijas balzams"
2015.gada pārskats
sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu likumu

(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
Noliktavu uzturēšanas izdevumi	1 012 587	352 694
Transporta izmaksas	765 267	707 619
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	353 722	425 385
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	209 841	151 512
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	(4 544)	64 907
Citas izmaksas	843 772	582 810
	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. gada 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 obligātās iemaksas	161 839	262 031
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
	3 726 396	3 398 964

* 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.

** Pārskata gadā Sabiedrība veica sekojošu pārklasifikāciju peļņas vai zaudējumu aprēķinā: Bankas komisijas uzrādītas administrācijas izmaksu sastāvā un administrācijas posteņi uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas, medicīnas palīdzība, veselības apdrošināšana, darbinieku apmācības apvienotas posteņi Citas izmaksas. Atbilstoša pārklasifikācija veikta salīdzinošiem rādītājiem par 2014. pārskata gadu, un dati ir salīdzināmi.

AS "Latvijas balzams"
2015.gada pārskats
sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu likumu

(5) Pārējie saimnieciskās darbības 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
	<u>1 363 224</u>	<u>858 515</u>

(6) Pārējās saimnieciskās darbības 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
	<u>452 830</u>	<u>348 939</u>

* Pārskata gadā Sabiedrība veica sekojošu pārklasifikāciju peļņas vai zaudējumu aprēķinā: Bankas komisijas uzrādītās administrācijas izmaksu sastāvā. Atbilstoša pārklasifikācija veikta salīdzināsiem rādītājiem par 2014. pārskata gadu, un dati ir salīdzināmi.

(7) Izmaksu sadalījums pēc būtības

	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
	<u>67 686 112</u>	<u>65 097 306</u>

(8) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

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

AS "Latvijas balzams"
2015.gada pārskats
sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu likumu

(9) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2015	2014
	EUR	EUR
Procentu izmaksas	602 400	765 963
	<u>602 400</u>	<u>765 963</u>

(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
	<u>1 340 366</u>	<u>1 519 122</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:

	2015	2014
	EUR	EUR
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	8 548 466	9 621 471
Nekustamā īpašuma nodoklis	(142 604)	(139 941)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	8 405 862	9 481 530
Teorētiski aprēķinātais nodoklis pēc 15% nodokļa likmes	1 260 879	1 422 230
Nodokļa efekts par:		
Pastāvīgām atšķirībām	93 654	115 667
Nodokļu atvieglojumi iegādātajām tehnoloģiskajām iekārtām	(14 167)	(18 775)
Kopējās uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas	<u>1 340 366</u>	<u>1 519 122</u>

(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 (sk. 20. 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	<u>(945 680)</u>	<u>388 772</u>

AS "Latvijas balzams"
2015.gada pārskats
sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu likumu

(10) Uzņēmumu ienākuma nodoklis (turpinājums)

(c) Atliktā nodokļa kustība un sastāvdaļas

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):

	2015 EUR	2014 EUR
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma pagaidu atšķirība	615 901	569 135
Bruto atliktā nodokļa saistības	<u>615 901</u>	<u>569 135</u>
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 pārmestie zaudējumi nodokļa mērķiem (sk. 19. pielikumu)	(1 333 685)	-
Paredzamo saistību pagaidu atšķirība	(8 784)	(23 303)
Bruto atliktā nodokļa aktīvs	<u>(1 561 581)</u>	<u>(180 363)</u>
Neto atliktā nodokļa (aktīvs) / saistības	<u><u>(945 680)</u></u>	<u><u>388 772</u></u>

(11) Peļņa uz akciju (centos)

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.

	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)	<u><u>94.25</u></u>	<u><u>106.21</u></u>

AS "Latvijas balzams"
2015.gada pārskats
sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu likumu

(12) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības EUR	Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas EUR	Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem EUR	Kopā EUR
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)
Pārklasificēts	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
2015.gads				
Sākotnējā bilances vērtība	121 358	276 503	1 440	399 301
Iegādāts	-	302 894	-	302 894
Pārklasificēts	580 837	(579 397)	(1 440)	-
Aprēķinātais nolietojums	(98 372)	-	-	(98 372)
Beigu bilances vērtība	603 823	-	-	603 823
31.12.2015.				
Sākotnējā vērtība	975 281	-	-	975 281
Uzkrātais nolietojums	(371 458)	-	-	(371 458)
Bilances vērtība	603 823	-	-	603 823

Visi Sabiedrības nemateriālie ieguldījumi ir iekļāti saskaņā ar Komerckārtas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankām (skat. 21. pielikumu).

AS "Latvijas balzams"
2015.gada pārskats
sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu likumu

(13) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas, būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi pamatlīdzekļu iegādei	Ieguldījuma īpašumi	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2013.							
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)
Bilances vērtība	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)	(51 073)	(80 651)	-	(188 434)
Pārklasificēts	70 771	827 421	871 368	138 931	(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)
Bilances vērtība	6 075 516	2 103 002	920 445	229 166	35 045	-	9 363 174
2015.gads							
Sākotnējā bilances vērtība	6 075 516	2 103 002	920 445	229 166	35 045	-	9 363 174
Pārņemts (sk. 19. pielikumu)	-	-	-	1 065 114	-	709 268	1 774 382
Iegādāts	-	-	-	1 210 946	397 832	-	1 608 778
Norakstīts un atsavināts	(18 572)	(2 724)	(19 109)	-	-	-	(40 405)
Pārklasificēts	389 638	327 027	245 802	(674 991)	(287 476)	-	-
Aprēķinātais nolietojums	(396 239)	(688 805)	(252 916)	-	-	(6 099)	(1 344 059)
Beigu bilances vērtība	6 050 343	1 738 500	894 222	1 830 235	145 401	703 169	11 361 870
31.12.2015.							
Sākotnējā vērtība	12 969 944	19 385 255	4 776 798	1 830 235	145 401	777 281	39 884 914
Uzkrātais nolietojums	(6 919 601)	(17 646 755)	(3 882 576)	-	-	(74 112)	(28 523 044)
Bilances vērtība	6 050 343	1 738 500	894 222	1 830 235	145 401	703 169	11 361 870

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

Sabiedrības ēkām kadastrālā vērtība uz 2015. gada 31. decembri ir noteikta EUR 10 105 361 (31.12.2014. - EUR 7 657 814) un zemei EUR 3 091 836 (31.12.2014. - EUR 2 625 570).

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 Komerčķīlas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankām (skat. 21. pielikumu).

(12) Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Informācija par pamatlīdzekļiem, kas pārņemti reorganizācijas rezultātā uzrādīta 20. 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.

Pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā atzīti nomas ieņēmumi no ieguldījuma īpašumiem EUR 14 206 apmērā, tiešās izmaksas – EUR 22 364 apmērā.

(14) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli *	10 740 287	13 502 214
Krājumi ceļā	436 146	96 684
Uzkrājumi lēnas aprites krājumiem	(544 778)	(365 451)
	<u>10 631 655</u>	<u>13 233 447</u>

* Pārskata gadā Sabiedrība veica sekojošu pārklasifikāciju bilancē: pusfabrikāti uzrādīti Izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu sastāvā. Atbilstoša pārklasifikācija veikta salīdzinošiem rādītājiem par 2014. pārskata gadu, un dati ir salīdzināmi.

Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli tiek uzrādīti neto vērtībā, atskaitot uzkrājumus iespējamam vērtības samazinājumam. Uzkrājumu kustība ir sekojoša:

	2015	2014
	EUR	EUR
Uzkrājumi gada sākumā	365 451	402 916
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzrādītās uzkrājumu izmaiņas	179 327	(37 465)
Uzkrājumi gada beigās	<u>544 778</u>	<u>365 451</u>

(15) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	9 674 104	10 459 716
Uzkrājumi gataviem ražojumiem un precēm pārdošanai	(332 785)	(325 772)
	<u>9 341 319</u>	<u>10 133 944</u>

Gatavie ražojumi un preces pārdošanai tiek uzrādīti neto vērtībā, atskaitot uzkrājumus iespējamam vērtības samazinājumam. Uzkrājumu kustība ir sekojoša:

	2015	2014
	EUR	EUR
Uzkrājumi gada sākumā	325 772	146 906
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzrādītās uzkrājumu izmaiņas	7 013	178 866
Uzkrājumi gada beigās	<u>332 785</u>	<u>325 772</u>

Visi Sabiedrības krājumi ir iekļāti saskaņā ar Komerckārtas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankām (skat. 21. pielikumu).

AS "Latvijas balzams"
2015.gada pārskats
sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu likumu

(16) 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	(4 598)	(4 879)
	<u>625 461</u>	<u>1 472 183</u>

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

	2015	2014
	EUR	EUR
Uzkrājumi gada sākumā	4 879	32 012
Uzkrājumu norakstīšana zaudētiem parādiem	(6 237)	-
Izveidotie / (samazinātie) uzkrājumi	5 956	(27 133)
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 kredītiem par labu aizdevējbankām (skat. 21. pielikumu).

(17) Citi debitori

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodokļa pārākums (sk. 24. pielikumu)	1 487 434	-
Avansi par pakalpojumiem	60 117	62 247
Pārējie debitori	6 772	722
	<u>1 554 323</u>	<u>62 969</u>

(18) Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa		
Maksājumi piegādātājiem par ražošanas līniju pielāgošanu	1 007 770	215 000
	<u>1 007 770</u>	<u>215 000</u>
Īstermiņa daļa		
Maksājumi piegādātājiem par pakalpojumiem	150 501	116 652
	<u>150 501</u>	<u>116 652</u>

AS "Latvijas balzams"
2015.gada pārskats
sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu likumu

(19) Pamatkapitāls

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

Pārskata gadā veikta pamatkapitāla denominācija, kā rezultātā EUR 171 468 tika novirzīts uz 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 kredītiem par labu aizdevējbankām (skat. 21. pielikumu).

(20) Reorganizācijas rezerve

2015.gadā Sabiedrība iegādājās no SPI grupas saistītā uzņēmuma nekustamā īpašuma apsaimniekošanas uzņēmumu SIA "Daugavgrīvas 7". Lai samazinātu administratīvo slogu no divu uzņēmumu pārvaldības, pārskata gadā SIA "Daugavgrīvas 7" reorganizācijas ceļā tika apvienota ar AS "Latvijas balzams". Reorganizācijas rezultātā Sabiedrība pārņēma sekojošus aktīvus un pasīvus:

AKTĪVS

Ilgtermiņa ieguldījumi

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas

1 065 114

Pamatlīdzekļi kopā

1 065 114

Ieguldījuma īpašumi

709 268

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Atliktā nodokļa aktīvs

2 676 276

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā

2 676 276

Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:

4 450 658

Apgrozāmie līdzekļi

Debitoru parādi

Pircēju un pasūtītāju parādi

510

Radniecīgo sabiedrību parādi

51 305

Nākamo periodu izmaksas

568

Debitoru parādi kopā

52 383

Naudas līdzekļi

455

Apgrozāmie līdzekļi kopā:

52 838

Aktīvu kopsumma

4 503 496

AS "Latvijas balzams"
2015.gada pārskats
sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu likumu

(20) Reorganizācijas rezerve (turpinājums)

PASĪVS

Pašu kapitāls

Pārējās rezerves

Pašu kapitāls kopā:

(3 164 418)

(3 164 418)

Kreditori

Īstermiņa kreditori

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

12 661

Parādi radniecīgajām sabiedrībām

7 523 121

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

502

Uzkrātās saistības

131 630

Īstermiņa kreditori kopā:

7 667 914

Kreditori kopā:

7 667 914

Pasīvu kopsumma

4 503 496

Ieguldījuma īpašumi Sabiedrības bilanci atzīti uzskaites vērtībā.

(21) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Ilgtermiņa daļa		
AS Swedbank ^{a)}	5 939 175	-
Nordea Bank AB Latvijas filiāle ^{b)}	4 487 941	6 283 117
	10 427 116	6 283 117
Īstermiņa daļa		
AS Swedbank ^{a)}	1 131 772	3 037 518
Nordea Bank AB Latvijas filiāle ^{b)}	1 795 857	1 795 176
Īstermiņa kredītlīnijas ^{d)}	-	10 837 059
	2 927 629	15 669 753
Kopā aizņēmumi no kredītiestādēm	13 354 745	21 952 870

a) AS Swedbank kredīts

Pārskata gadā tika grozīts 2007. gada jūlijā noslēgtais kredīta līgums ar AS Swedbank, saskaņā ar kuru AS Swedbank pagarināja atmaksas termiņu līdz 2018. gada 2. martam un papildus izsniedza EUR 5 263 000. Aizdevuma 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) Nordea Bank AB Latvijas filiāle kredīts

Sabiedrībai ir spēkā 2014. gada jūlijā noslēgtais kredīta līgums ar Nordea Bank AB Latvijas filiāle ar atmaksas termiņu līdz 2019. gada 30. jūnijam. Aizdevuma līguma procentu likme ir 2.50% plus 1 mēneša EURIBOR. Līguma saistību atlikums 2015. gada 31. decembrī sastāda EUR 6 283 798 (31.12.2014. - EUR 8 078 293).

(21) Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

c) 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 SIA "Amber Beverage Group", 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.

d) Īstermiņa kredītlīnijas

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 slēgti. Sabiedrības mātes uzņēmums noslēdza ar kredītiestādēm grupas konta kredītlīniju 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. 30. pielikumu).

(22) Atvasinātie finanšu instrumenti un riska ierobežošanas uzskaitē

2014. 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. 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 uz 2015. gada 31. decembrī ir EUR 6 283 798 (31.12.2014. - 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".

(23) Citi aizņēmumi

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Ilgtermiņa daļa		
Saistības saskaņā ar finanšu nomas līgumiem ^{a)}	418 969	588 746
	<u>418 969</u>	<u>588 746</u>
Īstermiņa daļa		
Saistības saskaņā ar finanšu nomas līgumiem ^{a)}	169 586	167 863
Faktoringa līguma saistības ^{b)}	160 574	73 128
	<u>330 160</u>	<u>240 991</u>

AS "Latvijas balzams"
2015.gada pārskats
sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu likumu

(23) Citi aizņēmumi (turpinājums)

a) Finanšu nomas saistības

Kā minēts 13.pielikumā, Sabiedrība 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, Sabiedrībai var būt pienākums veikt papildus līgumā paredzētos maksājumus.

Finanšu nomas bruto saistības (minimālo finanšu nomas maksājumu vērtība sastāda):

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

b) Faktoringa līguma saistības

Lai nodrošinātu atsevišķu debitoru parādu atmaksu, Sabiedrība 2014. 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 160 574 (31.12.2014. – EUR 73 128).

(24) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

	31.12.2014	Aprēķināts	Aprēķināta soda un nokavējuma nauda	(Samak-sāts)/ atmaksāts	31.12.2015.
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	1 375 763	7 676 862	9	(8 108 620)	944 014
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	130 716	1 408 852	2	(1 412 952)	126 618
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	204 002	2 461 062	15	(2 465 718)	199 361
Uzņēmumu ienākuma nodoklis*	255 304	-	-	(1 742 738)	(1 487 434)
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	142 604	-	(142 604)	-
Vieglā autotransporta nodoklis	351	1 636	-	(1 969)	18
Dabas resursu nodoklis	3 426	11 217	-	(11 047)	3 596
Akcīzes nodoklis	5 707 572	39 067 609	54 724	(40 226 544)	4 603 361
Atliktais akcīzes nodoklis	7 778 161	-	-	-	4 512 987
Kopā	<u>15 455 295</u>	<u>50 769 842</u>	<u>54 750</u>	<u>(54 112 192)</u>	<u>8 902 521</u>
No tā:					
(Pārmaksa)	<u>-</u>				<u>(1 487 434)</u>
Parāds	<u>15 455 295</u>				<u>10 389 955</u>

* Uzņēmumu ienākuma nodokļa pārmaxsa uz 2015. gada 31. decembri iekļauta citu debitoru sastāvā (sk. 17. pielikumu).

AS "Latvijas balzams"
2015.gada pārskats
sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu likumu

(24) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi (turpinājums)

Pārskata gadā Sabiedrība piemēroja uzņēmumu ienākuma nodokļa atlaidi iegādātām jaunām tehnoloģiskām iekārtām. Sabiedrība izmanto dabas resursu nodokļa atvieglojumus sakarā ar piedalīšanos brīvprātīgā izlietotā iepakojuma apsaimniekošanas programmā.

(25) Pārējie kreditori

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Norēķini par darba samaksu	444 999	427 703
Pārējie kreditori	2 589	6 022
	<u>447 588</u>	<u>433 725</u>

(26) Uzkrātās saistības

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	469 184	485 520
Pārējās uzkrātās saistības	733 042	926 705
	<u>1 202 226</u>	<u>1 412 225</u>

(27) Atlīdzība revidentam

	2015	2014
	EUR	EUR
Atlīdzība par finanšu pārskatu revīziju	24 000	33 950
	<u>24 000</u>	<u>33 950</u>

(28) Uzņēmumā nodarbināto personu vidējais skaits

	2015	2014
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā	631	609
	<u>631</u>	<u>609</u>

(29) Vadības atalgojums

	2015	2014
	EUR	EUR
Valdes locekļu darba samaksa	380 493	511 078
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	28 124	58 984
	<u>408 617</u>	<u>570 062</u>

Sabiedrības padomes locekļi atalgojumu nesaņem.

AS "Latvijas balzams"
2015.gada pārskats
sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu likumu

(30) Darījumi ar saistītām 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 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.

a) produkcijas realizācija

	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	-
	<u>65 662 502</u>	<u>66 482 006</u>

* 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
	<u>2 113 240</u>	<u>10 799 839</u>

c) procentu ieņēmumi

	2015	2014
	EUR	EUR
Amber Beverage Group SIA	1 539 601	256 848
	<u>1 539 601</u>	<u>256 848</u>

AS "Latvijas balzams"
2015.gada pārskats
sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu likumu

(30) Darījumi ar saistītām pusēm (turpinājums)

d) pamatlīdzekļu pārdošana

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

e) produkcijas 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
sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu likumu

(30) Darījumi ar saistītām 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. l) 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. l) 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>

k) īstermiņa 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
	<u>4 753 547</u>	<u>1 526 461</u>

AS "Latvijas balzams"
2015.gada pārskats
sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu likumu

(30) Darījumi ar saistītām pusēm (turpinājums)

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	<u>45 001 631</u>	<u>43 566 129</u>
no tā:		
saņemams 1 gada laikā	3 495 901	-
saņemami 2 līdz 5 gadu laikā	<u>41 505 730</u>	<u>43 566 129</u>
	<u>45 001 631</u>	<u>43 566 129</u>

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 slēgti un 2015. gada martā SIA "Amber Beverage Group" noslēdza kredītlīnijas līgumus ar AS "Nordea Bank 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 kapitalizēti pie aizdevuma pamatsummas. 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.

m) aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām

	2015	2014
	EUR	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", Sabiedrības 2015. gada 31. decembrī Grupas konta ietvaros izmantotās kredītlīnijas apmērs bija EUR 3 424 713.

(30) Darījumi ar saistītām pusēm (turpinājums)

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

(31) 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 pārskatā ir iekļautas nomas izmaksas EUR 722 653 (2014. gadā: EUR 314 462). Minimālais saistību apjoms neatsaucamos 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	215 701	-
	<u>902 217</u>	<u>633 861</u>

(32) Iespējamās saistības

Pārskata gadā tika veikta reorganizācija apvienošanas ceļā, pievienojot Sabiedrībai meitas uzņēmumu SIA "Daugavgrīvas 7" (sk. 20. pielikumu). Pievienotā sabiedrība SIA "Daugavgrīvas 7" ir atbildētājā tiesas prāvā pret SIA "Ierosme". Prasība ir saistīta par izpildīto darbu apjomu un 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.

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.

(33) Izsniegtās garantijas un galvojumi

2015. gada 2. martā Sabiedrības mātes uzņēmums SIA "Amber Beverage Group" noslēdza ar Nordea Bank 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.

AS "Latvijas balzams"
2015.gada pārskats
sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu likumu

(33) Izsniegtās garantijas un galvojumi (turpinājums)

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 Bank AB Latvijas filiālei USD 15 045 000 apmērā par saistītā uzņēmuma S.P.I. Spirits (Cyprus) 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.

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

(34) Finanšu aktīvi un finanšu saistības

Šis pielikums sniedz informāciju par Sabiedrības finanšu instrumentiem un to klasifikāciju.

2015.gada 31.decembrī

	Aizdevumi un debitoru parādi EUR	Finanšu instrumenti patiesajā vērtībā EUR	Finanšu saistības EUR	Kopā EUR
Finanšu aktīvi:				
Aizdevumi radniecīgām sabiedrībām	45 001 631	-	-	45 001 631
Nauda	24 471	-	-	24 471
Pricēju 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 kredītiestādēm	-	-	(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)

AS "Latvijas balzams"
2015.gada pārskats
sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu likumu

(34) Finanšu aktīvi un finanšu saistības (turpinājums)

2014.gada 31.decembrī

	Aizdevumi un debitoru parādi EUR	Finanšu instrumenti patiesajā vērtībā EUR	Finanšu saistības EUR	Kopā EUR
Finanšu aktīvi:				
Aizdevumi radniecīgām sabiedrībām	43 566 129	-	-	43 566 129
Nauda	398 187	-	-	398 187
Pricēju un pasūtītāju parādi	45 500 047	-	-	45 500 047
	<u>89 464 363</u>	-	-	<u>89 464 363</u>
Finanšu saistības:				
Aizņēmumi:				
(i) Finanšu nomas saistības	-	-	(756 609)	(756 609)
(ii) Aizņēmumi no kredītiestādēm	-	-	(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)
	<u>-</u>	<u>(92 014)</u>	<u>(26 393 277)</u>	<u>(26 485 291)</u>

Sabiedrības pakļautība dažādiem riskiem, kas saistīti ar finanšu instrumentiem, atspoguļota 35. pielikumā.

(35) 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.

Valūtas risks

Sabiedrība veic darbību starptautiskā mērogā un ir pakļauta ārvalstu valūtu riskam, kas rodas no dažādām valūtām, 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.

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>

(35) Finanšu un kapitāla riska vadība (turpinājums)

Valūtas risks (turpinājums)

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	(7 714 739)	(14 670 165)

* Finanšu saistībās nav iekļauts aizņēmums no Nordea Bank AB Latvijas filiāles, kuram mainīgo procentu likmju risks pilnībā nodrošināts ar attiecīgo riska ierobežošanas instrumentu, kā aprakstīts 22. pielikumā.

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.

(35) Finanšu un kapitāla riska vadība (turpinājums)

Kreditrisks

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 kredītvēsturi.

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 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.

Pircēju un pasūtītāju parādu termiņanalīze:

	Bruto parādi	Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	Debitori parādi neto vērtībā	no tiem:	Maksājumu termiņš nokavēts		
				Termiņš nav < 90 dienas 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
nesaistītās 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
nesaistītās 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.

AS "Latvijas balzams"
2015.gada pārskats
sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu likumu

(35) Finanšu un kapitāla riska vadība (turpinājums)

Likviditātes risks (turpinājums)

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	-

Kapitāla vadība

Sabiedrības pašu kapitāls atbilst Latvijas normatīvajos aktos noteiktajām prasībām. Sabiedrības vadība pārvalda kapitāla struktūru uz darbības turpināšanas 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. 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%

AS "Latvijas balzams"
2015.gada pārskats
sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu likumu

(36) 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.

Gada pārskatu apstiprinājusi dalībnieku kopsapulce 2016. gada ____.