

AS “LATVIJAS BALZAMS”

(Reģistrācijas numurs 40003031873)

NEREVIDĒTIE STARPPERIODA SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI
par 2018. gada trim mēnešiem

sagatavoti saskaņā ar ES apstiprinātiem Starptautiskiem finanšu pārskatu standartiem

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gada trim mēnešiem

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
Vadošais akcionārs	Amber Beverage Group Holding S.a.r.l. (89.99%) (no 07.05.2018.) SIA "Amber Beverage Group" (89.99%) (līdz 07.05.2018.)
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Rolands Gulbis – Padomes priekšsēdētājs Oļegs Alainis – Padomes priekšsēdētāja vietnieks Sergejs Ļimarenko – Padomes loceklis Pjotr Aven – Padomes loceklis Valizhan Abidov – Padomes loceklis
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Intars Geidāns – Valdes priekšsēdētājs Ronalds Žarinovs – Valdes loceklis Jekaterina Stūģe – Valdes locekle

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids

AS "Latvijas balzams" (turpmāk arī "Sabiedrība") ir dibināta 1900. gadā kā Rīgas valsts degvīna noliktava Nr.1 un darbojas ar pašreizējo nosaukumu kopš 1970. gada. "SPI Group" iekšējās restrukturizācijas rezultātā no 2014. gada oktobra Sabiedrības vadošais akcionārs ir SIA "Amber Beverage Group", kurai pieder 89,99% Sabiedrības akciju.

Šobrīd AS "Latvijas balzams" pārvalda divas alkohola ražotnes Rīgā – stipro alkoholisko dzērienu ražošanas un dzirkstošo vīnu un vieglo alkoholisko dzērienu ražošanas rūpnīcas. Tajās tiek ražota lielākā daļa alkoholisko dzērienu veidu – dzirkstošie vīni, stiprinātie vīni, sidri, alkoholiskie kokteiļi, degvīns, likieri, brendijs, stiprie alkoholiskie dzērieni, džins, u.c. Ražošanas procesā tiek izmantotas izejvielas no daudzām pasaules valstīm, kā arī ir saglabātas tradicionālās ražošanas tehnoloģijas. Mūsu lielāko ražoto produktu receptēm ir vairāku gadsimtu gara vēsture, piemēram, "Rīgas Melnais Balzams" receptūra savus pirmsākumus radusi 1752. gadā. "Latvijas balzams" misija vēsta "Esam izcili it visā, ko darām".

AS "Latvijas balzams" ir vadošais alkoholisko dzērienu ražotājs Baltijas valstīs, ieņemot vadošās pozīcijas visos stipro alkoholisko dzērienu, kā arī dzirkstošo vīnu, sidru un kokteiļu segmentos. Šobrīd AS "Latvijas balzams" ražo vairāk nekā 100 dažādu zīmolu dzērienus. Tā produkcija tiek pārdota vairāk nekā 170 eksporta tirgos ar "SPI Group" starpniecību, kā arī vairāk nekā 42 tirgos AS "Latvijas balzams" tiešā eksporta ceļā.

Sabiedrība kā sociāli atbildīgs un ilgtspējīgs uzņēmums ir izstrādājusi un ievēro korporatīvās sociālās atbildības pamatprincipus. Tie ir harmonizēti ar Apvienoto Nāciju Organizācijas, Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācijas, Starptautiskās Standartizācijas organizācijas pamatnostādņēm un minēti arī Sabiedrības mājas lapā <http://www.lb.lv/lv/uznemums/sabiedriskas-aktivitates>. Šo pamatnostādņu ievērošanai Sabiedrībā ir izstrādātas vai tiek izmantotas sekojošas procedūras – Korporatīvās atbildības politika, Uzņēmuma iepirkuma procedūra, Darba koplīgums, Kvalitātes vadības rokasgrāmata, Ētiskas mārketinga komunikācijas kodekss, Pretkorupcijas politika, Risku vadība un citi iekšējie dokumenti. Šo dokumentu un tajos ietvertu procedūru pārskatīšana notiek regulāri gan iekšējo – saskaņā ar Kvalitātes vadības sistēmu, gan ārējo auditu ietvaros. Auditu rezultāti un plānotie korektīvie pasākumi tiek izskatīti vadības sēdēs.

Sabiedrības darbība 2018. gada pirmajā ceturksnī

Sabiedrības neauditētais neto apgrozījums 2018. gada pirmajā ceturksnī sasniedza 15 miljonus eiro, kas ir par 14,8% mazāk, nekā 2017. gada pirmajā ceturksnī. Apgrozījuma kritumu galvenokārt ietekmējis pasūtījumu un pārdošanas apjomu samazinājums no galvenajiem klientiem un tirgiem – Lietuva, ASV, Spānija, "Stoli Group". Galvenie iemesli:

- Lietuvā dēļ pagājušajā gadā paaugstinātām akcīzes nodokļa likmēm un mārketinga aktivitāšu aizlieguma tirgus stagnē un samazinās;
- Tiešās pārdošanas apjomi gala patērētājiem ASV un "Stoli Group" joprojām ir labā līmenī, bet pasūtījumu apjomus galvenokārt negatīvi ietekmē izmaiņas krājumu vadībā – izplatītāju krājumu apjoma samazināšana, kas tādejādi novirza turpmākos pasūtījumus uz kalendārā gada otro pusi. Tas daļēji atspoguļo arī AS "Latvijas balzams" krājumu apjoma palielinājumu.

Sabiedrība paredz, ka arī uz 2018. gada otrā ceturkšņa beigām neto apgrozījums nebūs 2017. gada pirmā pusgada līmenī. Tajā pašā laikā tirgū vērojamas pozitīvas tendences pārdošanas apjomu gala patērētājiem pieaugumam, tādēļ kopējiem gada pārdošanas apjomiem vajadzētu pārsniegt 2017. gada rezultātu.

Attiecīgi, pārskata perioda neauditētā neto peļņa ir 0.74 milj. eiro, kas ir par 37% mazāka nekā 2017. gada pirmajā ceturksnī. Kā galvenie iemesli minami ieguldījumi galveno zīmolu popularizēšanā esošajos un jaunos eksporta tirgos, kā arī fiksētās izmaksas, kas ir tādā pašā līmenī kā iepriekšējā gadā.

AS "Latvijas balzams" ir viens no lielākajiem nodokļu maksātājiem valstī. Pārskata periodā Sabiedrība nodokļos valsts budžetā ieskaitījusi 15.5 miljonus eiro, tajā skaitā akcīzes nodokli 11.9 miljonu eiro apmērā.

Projekti, kas pabeigti 2018. gada 1.ceturksnī:

- Jaunas formas pudele Sabiedrības zīmola produkcijai – "RĪGAS šampanietis";
- Pirmā līnija aprīkota ar automatizēto pakošanas iekārtu atbilstoši modernizācijas un rekonstrukcijas plānam.

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gada trim mēnešiem

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Akciju un fondu tirgus

2018. gadā Sabiedrības akciju cena svārstījās robežās no 8.25 līdz 9.15 eiro.



Finanšu risku vadība

AS "Latvijas balzams" pamatdarbība ir saistīta ar pakļautību vairākiem finanšu riskiem, tai skaitā kredītriskam, likviditātes riskam un procentu likmju riskam. Sabiedrības vadība pastāvīgi pārvalda finanšu riskus ar mērķi minimizēt to iespējamo negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finanšu rezultātiem.

Sabiedrības aizņēmumi ir ar mainīgo procentu likmi. Sabiedrības vadība apsver iespējas izmantot riska ierobežošanas instrumentus, lai samazinātu mainīgo procentu likmju ietekmi.

Finanšu līdzekļi, kas potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir pircēju un pasūtītāju parādi, radniecīgo sabiedrību parādi un aizdevumi. Sabiedrība ir ieviesusi un ievēro kredītpolitiku, pārdodot preces uz kredīta tikai klientiem ar labu kredītvēsturi. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. Sabiedrības vadība pārvalda likviditātes un naudas plūsmas risku, uzturot atbilstošas naudas rezerves un nodrošinot pietiekamu finansējumu, izmantojot piešķirtos kredītus, kredītlīnijas, finanšu nomu utt., kā arī pastāvīgi uzraugot prognozētās un faktiskās naudas plūsmas un saskaņojot finanšu aktīvu un saistību termiņstruktūru. Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz tās īstermiņa saistības par 47 miljoniem eiro (2017. gada 31. decembrī – par 46.3 miljoniem eiro). Sabiedrība ir spējīga nokārtot īstermiņa saistības noteiktajos termiņos.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

Saskaņā ar efektivitātes pilnveidošanas programmu darbs pie projektiem tiek veikts atbilstoši plānotajam grafikam un projekti tiks pabeigti gada laikā:

- Automatizētas pakošanas un marķēšanas iekārtu uzstādīšana pildīšanas līnijām;
- Specializētas mazizmēra tilpuma līnijas modernizācija;
- Elektrības pieslēguma ievades izmaiņas;
- Automatizēta saražotās produkcijas uzskaites ieviešana;
- Automatizētās kvalitātes kontroles iekārtas uzstādīšana;
- Uzsākto LEAN projektu turpināšana;
- Sabiedrības mājas lapas atjaunošana;
- Sabiedrības reprezentācijas centra izveide.

Kā minēts iepriekš Sabiedrības 2017. gada pārskatā, ir būtiski pieaugušas ražošanas procesam nozīmīgu izejvielu cenas. Cenu pieauguma efekts ietekmējis peļņas rādītājus 2018. gada 1. ceturksnī, kā arī paredzams, ka turpinās ietekmēt 2018. gada kopējos rezultātus.

Intars Geidāns
Valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2018. gada 31. maijā

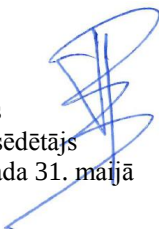
AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gada trim mēnešiem

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Uzņēmuma vadība paziņo, ka saskaņā ar atbildīgo personu rīcībā esošo informāciju saīsinātie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Intars Geidāns
Valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2018. gada 31. maijā



AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gada trim mēnešiem

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU PĀRSKATS

		01.01.2018- 31.03.2018 EUR	01.01.2017- 31.03.2017 EUR
	Pielikums		
Neto apgrozījums	3	15 041 478	17 653 959
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	4	(12 145 423)	(14 277 296)
Bruto peļņa		2 896 055	3 376 663
Pārdošanas izmaksas	5	(1 483 235)	(1 346 385)
Administrācijas izmaksas	6	(1 064 348)	(1 054 531)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		186 909	186 871
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(91 226)	(90 411)
Finanšu ieņēmumi		348 020	389 401
Finanšu izmaksas		(49 928)	(70 575)
Peļņa pirms nodokļiem		742 247	1 391 033
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		-	(208 655)
Neto peļņa		742 247	1 182 378

APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

	01.01.2018- 31.03.2018 EUR	01.01.2017- 31.03.2017 EUR
Pārskata gada peļņa	742 247	1 182 378
Citi apvienotie ienākumi		
Pozīcijas, kuras varētu tikt pārklasificētas peļņas vai zaudējumu aprēķinā		
Finanšu instrumenta patiesās vērtības izmaiņas	-	-
Atliktā ienākuma nodokļa saistību izmaiņas finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņu rezultātā	-	-
Citi apvienotie ienākumi	-	-
Kopā apvienotie ienākumi pārskata periodā	742 247	1 182 378

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gada trim mēnešiem

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS

	31.03.2018 EUR	31.12.2017 EUR
<u>AKTĪVS</u>		
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi	503 744	514 728
Pamatlīdzekļi	12 954 134	12 622 301
Ieguldījuma īpašumi	659 447	664 305
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	35 611 255	35 611 255
Pārējie ilgtermiņa ieguldījumi	364 941	555 028
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	60 093 521	59 967 617
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	26 751 232	23 098 633
Pircēju un pasūtītāju parādi	738 058	1 099 612
Radniecīgo sabiedrību parādi	52 368 563	56 153 146
Citi īstermiņa aktīvi	703 441	341 338
Nauda un naudas ekvivalenti	15 002	132 970
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	80 576 296	80 825 699
<u>Aktīvi kopā:</u>	140 669 817	140 793 316
<u>PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS</u>		
Pašu kapitāls		
Akciju kapitāls	10 495 660	10 495 660
Akciju emisijas uzcelojums	87 887	87 887
Atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerve	(18 570)	(18 570)
Rezerves	2 318 823	2 318 823
Nesadalītā peļņa	92 585 140	91 842 893
Pašu kapitāls kopā:	105 468 940	104 726 693
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Aizņēmumi	1 560 806	1 560 806
Atvasinātie finanšu instrumenti	18 570	18 570
Ilgtermiņa saistības kopā:	1 579 376	1 579 376
Īstermiņa saistības		
Aizņēmumi	6 132 788	6 953 979
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	4 546 754	6 641 437
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	1 566 130	1 314 858
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18 852 220	14 161 495
Citas saistības	2 523 609	5 415 478
Īstermiņa saistības kopā:	33 621 501	34 487 247
Saistības kopā:	35 200 877	36 066 623
<u>Pašu kapitāls un saistības kopā:</u>	140 669 817	140 793 316

Intars Geidāns
Valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2018. gada 31. maijā

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gada trim mēnešiem

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
31.12.2016.	10 495 660	87 887	2 318 823	(43 476)	83 218 470	96 077 364
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	1 182 378	1 182 378
Apvienotie ieņēmumi kopā	-	-	-	-	1 182 378	1 182 378
31.03.2017.	10 495 660	87 887	2 318 823	(43 476)	84 400 848	97 259 742
31.12.2017.	10 495 660	87 887	2 318 823	(18 570)	91 842 893	104 726 693
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	742 247	742 247
Apvienotie ieņēmumi kopā	-	-	-	-	742 247	742 247
31.03.2018.	10 495 660	87 887	2 318 823	(18 570)	92 585 140	105 468 940

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gada trim mēnešiem

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	01.01.2018- 31.03.2018 EUR	01.01.2017- 31.03.2017 EUR
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības		
Peļņa par periodu pirms nodokļiem	742 247	1 391 033
<u>Korekcijas par:</u>		
pamatlīdzekļu nolietojumu un nemateriālo ieguldījumu amortizāciju	421 025	361 573
neto (peļņa)/ zaudējumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu izslēgšanas un pārdošanas	-	(103)
procentu ieņēmumiem	(348 020)	(389 401)
procentu izmaksām	49 928	70 575
<u>Apgrozāmo līdzekļu izmaiņas:</u>		
Krājumu atlikumu palielinājums	(3 652 599)	(1 633 278)
Pircēju un pasūtītāju un citu debitoru parādu palielinājums	(6 988 396)	(4 926 450)
Parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem (samazinājums) / palielinājums	(35 108)	1 943 861
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	(9 810 923)	(3 182 190)
Samaksātie procenti	(50 988)	(70 895)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(11 373)	-
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	(9 873 284)	(3 253 085)
Naudas plūsma no ieguldījumu darbības		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(737 016)	(1 276 192)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ieņēmumi	-	617
Izsniegto aizdevumu atmaksa	-	1 800 001
Izmaiņas kredītlīnijās (neto)	11 310 536	950 549
Neto naudas plūsma no ieguldījumu darbības	10 573 520	1 474 975
Naudas plūsma no finansēšanas darbības		
Atmaksātie aizņēmumi	(731 612)	(731 612)
Samaksāts par finanšu līzinga līgumiem	(86 592)	(155 007)
Neto naudas plūsma no finansēšanas darbības	(818 204)	(886 619)
Neto naudas un tās ekvivalentu samazinājums	(117 968)	(2 664 729)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā	132 970	2 677 315
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	15 002	12 586

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gada trim mēnešiem

PIELIKUMS

(1) VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA

AS "Latvijas balzams" (Sabiedrība) 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 Rīga" AS otrajā sarakstā.

Sabiedrība ir lielākais alkoholisko dzērienu ražotājs Baltijas valstīs. Kopumā, AS "Latvijas balzams" ražo vairāk nekā 100 dažādu alkoholisko dzērienu. Vadošais akcionārs, kam 2018. gada 31. martā pieder 89,99% no Sabiedrības akciju kapitāla, ir SIA "Amber Beverage Group".

(2) GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS

Vispārīgie principi

Saīsinātie finanšu pārskati par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 31. martam sagatavoti saskaņā ar Starptautisko grāmatvedības standartu Nr. 34 "Starpperiodu finanšu pārskati".

Saīsinātie finanšu pārskati nesatur visu informāciju un atšifrējumus, kas tiek iekļauti gada pārskatā, tāpēc lasāmi kopā ar Sabiedrības 2017. gada finanšu pārskatiem.

Saīsinātajos finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība eiro (EUR).

Izmaiņas grāmatvedības uzskaites principos un informācijas atklāšanā

Izmantotās grāmatvedības politikas atbilst tām, kas tika izmantotas, sagatavojot Sabiedrības iepriekšējos finanšu pārskatus. Sabiedrība ir izvērtējusi jaunus un grozītos SFPS un SFPIK interpretācijas, kas ir piemērojami attiecībā uz pārskata periodu, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk. Šiem grozījumiem nav būtiskas ietekmes uz Sabiedrības saīsinātajiem finanšu pārskatiem.

Sabiedrība nav piemērojusi SFPS un SFPIK interpretācijas, kas izdotas līdz šo finanšu pārskata apstiprināšanas dienai, bet vēl nav stājušās spēkā. Sabiedrība plāno ieviest šos standartus un interpretācijas to spēkā stāšanās datumā, ja tās būs pieņemtas ES.

Uzņēmumu 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.

Līdz 2016. gada 31. decembrim atliktais nodoklis tika aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatā un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Pagaidu atšķirības galvenokārt radās, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no uzkrātajām saistībām, kas atskaitāmas no apliekamā ienākuma nākamajos taksācijas periodos.

2017. gada 28. jūlijā tika pieņemts jauns Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kurš paredz, ka, sākot ar 2018. gada 1. janvāri, ar uzņēmuma nodokli apliek peļņu, kas radusies pēc 2017. gada, ja tā tiek sadalīta. Jaunajā uzņēmumu ienākuma nodokļa likumā vairs nepastāv normas, kas rada pagaidu atšķirības starp aktīvu un saistību bilances vērtībām finanšu uzskaitē un to nodokļu bāzi. Likuma pārejas noteikumi paredz, ka nodokļa maksātāji varēs izmantot līdz 2017. gada 31. decembrim uzkrātos un neizmantotos nodokļu zaudējumus nākamo 5 taksācijas gadu laikā, samazinot maksājamo nodokli par sadalīto peļņu ne vairāk kā 50% apmērā katru gadu, kā arī izmantot apliekamās peļņas samazināšanai līdz 2017. gada 31. decembrim izveidotos uzkrājumus, par kuriem attiecīgajos taksācijas periodos ir palielināts apliekamais ienākums, par

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gada trim mēnešiem

(2) GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS (turpinājums)

Uzņēmumu ienākuma nodoklis (turpinājums)

to samazinājuma summu. Šādas summas, ja tādas pastāv, nerada atliktā nodokļa aktīvus 2017. gada 31. decembrī un turpmāk, jo situācijā, kad pastāv atšķirīgas nodokļa likmes sadalītajai peļņai un nesadalītajai peļņai, atlikto nodokli aprēķina pēc nodokļa likmes, kas piemērojama nesadalītajai peļņai, t.i., 0%. Iepriekšminēto apstākļu ietekmē 2017. gada 31. decembrī vairs nav pamata atliktā nodokļa aktīva vai saistību pastāvēšanai, un 2016. gada 31. decembrī Sabiedrības atzītās atliktā nodokļa saistības tika samazinātas līdz nullei, šo saistību samazinājumu iekļaujot ieņēmumos 2017. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā, izņemot to atlikto nodokli, kurš bija atzīts ārpus peļņas vai zaudējumu aprēķina un kura summu pārnes uz to pašu posteni pašu kapitālā, uz kuru tas tika attiecināts atzīšanas brīdī.

Sākot ar 2018. taksācijas gadu, uzņēmumu ienākuma nodoklis tiks aprēķināts par sadalīto peļņu (20/80 no neto summas, kas izmaksājama akcionāriem). Uzņēmuma nodoklis par sadalīto peļņu tiks atzīts brīdī, kad Sabiedrības akcionāri pieņems lēmumu par peļņas sadali.

(3) 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

	01.01.2018- 31.03.2018	01.01.2017- 31.03.2017
	EUR	EUR
Alkoholisko dzērienu ražošana	13 983 216	15 934 107
Citu preču un materiālu pārdošana	130 859	479 379
Citi pakalpojumi	927 403	1 240 473
	15 041 478	17 653 959

(4) PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS UN SNIEGTO PAKALPOJUMU PAŠIZMAKSA

	01.01.2018- 31.03.2018	01.01.2017- 31.03.2017
	EUR	EUR
Izejvielas, palīgmateriāli	9 381 932	10 728 400
Darba samaksa	1 364 474	1 235 833
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	325 729	288 129
Energoresursi	245 906	224 276
Ilgttermiņa ieguldījumu nolietojums	228 846	217 482
Remonta un uzturēšanas izmaksas	153 933	135 733
Iepirkta prece	129 885	462 012
Iepakojuma apsaimniekošanas izdevumi	89 068	73 622
Apdrošināšanas maksājumi	12 396	12 763
Laboratorijas izmaksas	7 017	6 336
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	(12 948)	43 455
Uzkrājumu izmaiņas krājumiem	(136 412)	441 275
Citas izmaksas	355 597	407 980
	12 145 423	14 277 296

AS "Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 2018. gada trim mēnešiem

(5) PĀRDOŠANAS IZMAKSAS

	01.01.2018- 31.03.2018	01.01.2017- 31.03.2017
	EUR	EUR
Darba samaksa	425 454	427 416
Noliktavu uzturēšanas izdevumi	296 282	256 318
Reklāmas un pārdošanas veicināšanas izmaksas	271 557	208 049
Transporta izmaksas	150 933	146 711
Valsts sociālās apdošināšanas obligātās iemaksas	102 213	100 428
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	98 405	87 425
Citas izmaksas	138 391	120 038
	1 483 235	1 346 385

(6) ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	01.01.2018- 31.03.2018	01.01.2017- 31.03.2017
	EUR	EUR
Vadības pakalpojumi un izmaksas	515 332	526 872
Darba samaksa	140 981	142 965
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	93 774	76 479
Datortehnikas uzturēšanas izdevumi	49 317	44 656
Nekustamā īpašuma nodoklis	39 739	39 855
Valsts sociālās apdošināšanas obligātās iemaksas	33 447	33 040
Profesionālo pakalpojumu izdevumi	19 610	14 893
Biroja uzturēšanas izmaksas	15 537	17 141
Transporta izmaksas	11 204	12 813
Reprezentācijas izmaksas	4 262	7 137
Komandējumu izdevumi	3 864	2 047
Sakaru un pasta pakalpojumu izmaksas	3 548	7 183
Finansiālā palīdzība, sponsorēšana	2 953	1 301
Bankas komisijas	2 092	3 651
Citas izmaksas	128 688	124 498
	1 064 348	1 054 531

(7) NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA PERIODA BEIGĀM

2018. gada martā "Amber Beverage Group S.a.r.l." noslēdza ar SIA "Amber Beverage Group" darījumu par visu SIA "Amber Beverage Group" piederošo Sabiedrības akciju iegādi. No 2018. gada 7.maija vadošais akcionārs, kam pieder 89.99% no Sabiedrības akciju kapitāla, ir "Amber Beverage Group Holding S.a.r.l.".

2018. gada 24. aprīlī Sabiedrība esošā aizdevuma līguma ietvaros izsniedza papildus eiro aizdevumu "Amber Beverage Group S.a.r.l." GBP 4 miljonu apmērā.

2018. gada 26. aprīlī Sabiedrība noslēdza ar AS "Swedbank" esošā aizdevuma līguma grozījumus, pagarinot līguma termiņu līdz 2021. gada 31. maijam.

Laika periodā kopš 2018. gada pirmā ceturkšņa pēdējās dienas līdz šo saīsināto finanšu pārskatu parakstīšanas dienai nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2018. gada 31. martā.