



AS “AMBER LATVIJAS BALZAMS”
(Reģistrācijas numurs 40003031873)

NEREVIDĒTIE STARPPERIODA SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI
par 6 mēnešu periodu, kas noslēdzās 2024. gada 30. jūnijā

sagatavoti saskaņā ar ES apstiprinātiem SFPS grāmatvedības standartiem

AS "Amber Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 6 mēnešu periodu, kas noslēdzās 2024. gada 30. jūnijā

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	Amber Latvijas balzams
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	Uzņēmumu reģistrā Nr. 40003031873 Rīgā, 1991. gada 2. oktobrī ar atkārtotu reģistrāciju 1998. gada 20. oktobrī Komercreģistrā Rīga, 2004. gada 19. jūnijā
Adrese	Aleksandra Čaka iela 160 Rīga, LV - 1012 Latvija
Pamatdarbības veids	Alkoholisko dzērienu ražošana NACE2 11.01
Vadošais akcionārs	Amber Beverage Group Holding S.à r.l. (89,99%)
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Rolands Gulbis – Padomes priekšsēdētājs Valizhan Abidov – Padomes priekšsēdētāja vietnieks (līdz 11.06.2024) Velga Celmiņa – Padomes locekle Boriss Nešatajevs – Padomes loceklis Guntars Reidzāns – Padomes loceklis
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Guntars Betlers – Valdes priekšsēdētājs (no 11.06.2024) Intars Geidāns – Valdes priekšsēdētājs (līdz 11.06.2024) Valizhan Abidov – Valdes loceklis (no 11.06.2024) Guntars Betlers – Valdes loceklis (līdz 11.06.2024)

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids

AS "Amber Latvijas balzams" (turpmāk tekstā - arī "Sabiedrība") ir vadošais alkoholisko dzērienu ražotājs Baltijā. Sabiedrība ir dibināta 1900. gadā kā "Rīgas valsts degvīna noliktava Nr.1". Laika posmā no 1970. līdz 2022. gadam tā darbojās ar nosaukumu AS "Latvijas balzams", bet kopš 2022. gada ar nosaukumu AS "Amber Latvijas balzams". Sabiedrības vadošais akcionārs ir Amber Beverage Group Holding S.à r.l. (Luksemburgā reģistrēta sabiedrība), kam pieder 89,99% Sabiedrības akciju.

Sabiedrība pārvalda divas alkoholisko dzērienu ražotnes Rīgā: stipro alkoholisko dzērienu ražotni, kā arī dzirkstošo vīnu un vieglo alkoholisko dzērienu ražotni. Tajās tiek ražota lielākā daļa alkoholisko dzērienu veidu: dzirkstošie vīni, stiprinātie vīni, sidri, alkoholiskie kokteiļi, degvīns, liķieri, brendijs, stiprie alkoholiskie dzērieni, džins u.c. Vairākām AS "Amber Latvijas balzams" ražoto produktu receptēm ir vairāku gadsimtu vēsture, piemēram, "Rīgas Melnais Balzams®" receptūra savus pirmsākumus radusi pirms vairāk nekā 270 gadiem - 1752. gadā.

Kopumā Sabiedrība ražo vairāk nekā 100 dažādu zīmolu dzērienus. Sabiedrības ražotā produkcija tiek pārdota gandrīz visos pasaules reģionos ar Amber Beverage Group un Stoli Group starpniecību, kā arī tiešā eksporta ceļā.

Sabiedrība sadarbojas ar lielākajiem izejvielu un materiālu piegādātājiem Eiropas Savienībā. Spirtu lielākās daļas produktu ražošanai Sabiedrība saņem no Eiropas Savienībā strādājošiem spirta ražotājiem. Ražošanas procesa viena no būtiskākajām izejvielām – ūdens – tiek iegūts no Sabiedrības teritorijā esošā artēziskā urbuma.

Nelielu, bet nozīmīgu Sabiedrības biznesa daļu ieņem loģistikas pakalpojumu sniegšana. Pārsvarā loģistikas pakalpojumi tiek sniegti saistītiem uzņēmumiem, tomēr turpina pieaugt arī pakalpojumu apjoms citiem alkoholisko dzērienu nozares uzņēmumiem, piedāvājot tiem, piemēram, tranzīta nodrošināšanas pakalpojumus, muitas noliktavu pakalpojumus, pievienotās vērtības pakalpojumus, komplektēšanas pakalpojumus u.c. Veiktās darbības ļauj Sabiedrībai efektīvāk izmantot pieejamos resursus.

Sabiedrība kā sociāli atbildīgs un ilgtspējīgs uzņēmums ir izstrādājusi un ievēro korporatīvās sociālās atbildības pamatprincipus. Tie ir harmonizēti ar Apvienoto Nāciju Organizācijas Ilgtspējas attīstības mērķiem 2030. gadam, Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācijas pamatnostādņem un Nasdaq Riga Korporatīvas pārvaldības principiem, un minēti Sabiedrības mājas lapā sadaļā "[Korporatīvā sociālā atbildība](#)".

Šo pamatnostādņu ievērošanai Sabiedrībā ir izstrādātas un/vai tiek izmantotas šādas procedūras: Korporatīvās sociālās atbildības politika, Uzņēmuma iepirkuma procedūra, Darba koplīgums, Kvalitātes vadības rokasgrāmata, Ētiskas mārketinga komunikācijas kodekss, Pretkorupcijas politika, Datu aizsardzības politika, Risku vadība, Attālinātā darba politika un citi iekšējie dokumenti. Šo dokumentu, politiku 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 pārskata periodā

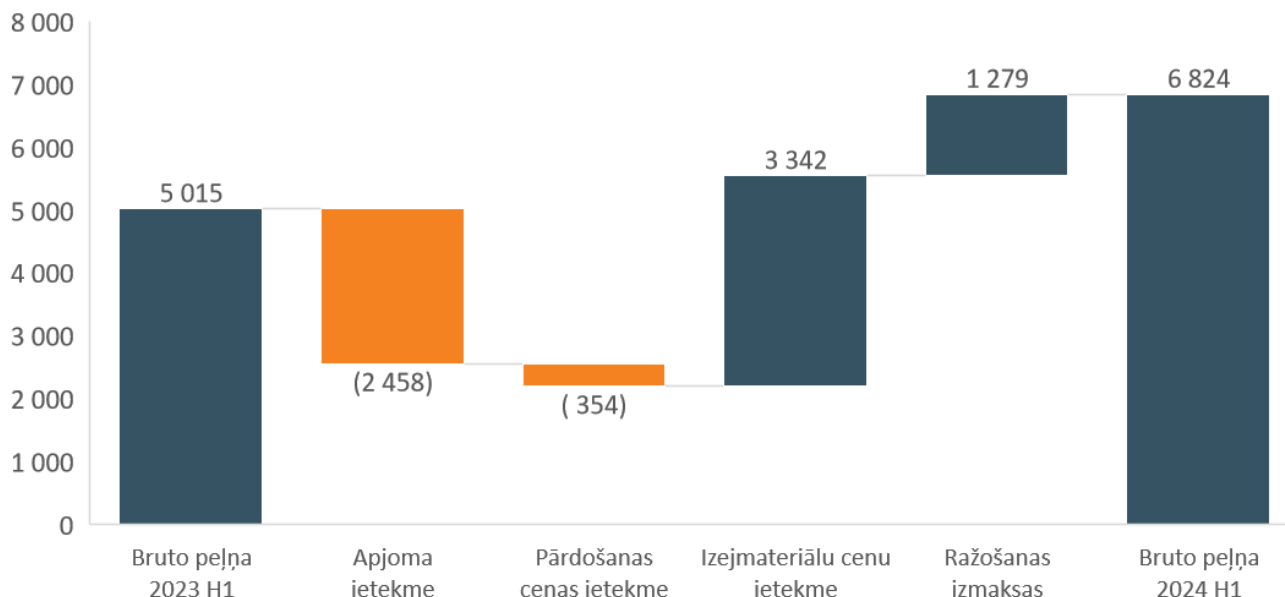
Finanšu rezultāti

Sabiedrības neauditētais neto apgrozījums 2024. gada pirmajos sešos mēnešos sasniedza 36,7 miljonus eiro, kas ir par 19,8% mazāk nekā attiecīgajā periodā 2023. gadā. Kopējie pārdošanas apjomi (9Lcs izteiksmē) 2024. gadā sešos mēnešos bija par 19,1% mazāki nekā attiecīgajā periodā 2023. gadā. Apgrozījuma samazinājums saistīts ar globālajām vairumtirgotāju un importētāju darba kapitāla samazināšanās tendencēm paaugstinātas inflācijas apstākļos, kā arī Stoli Group pieņemtajiem stratēģiskajiem lēmumiem attiecībā uz Stoli zīmola attīstību, īstermiņā ietekmējot pasūtījuma apjomus.

	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023- 30.06.2023
	9Lcs	9Lcs
Pārdošanas apjoms, 9 litru kastes	1 673 743	2 067 804

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Bruto peļņa pārskata periodā ir 6,8 miljoni eiro, kas ir palielinājusies par 1,8 miljoniem eiro (+36,1%) salīdzinājumā ar 2023. gada attiecīgo periodu. Bruto peļņas rādītāju negatīvi ietekmēja pārdošanas apjoma un vidējās cenas kritums, bet to pilnībā kompensēja ražošanas procesā izmantoto būtiskāko izejvielu un materiālu izmaksu samazinājums, kā arī ar ražošanu saistīto izmaksu samazinājums ieviesto izmaksu optimizācijas programmu ietvaros.



2024. gada pirmo sešu mēnešu operatīvās darbības rezultāti ir peļņa 1,0 miljoni eiro, kas ir būtisks uzlabojums, salīdzinājumā ar attiecīgo rādītāju 2023. gadā (zaudējumi 188 tūkstoši eiro apmērā). Operatīvās peļņas pret apgrozījumu rādītājs 2024. gada pārskata periodā ir 6,7 %, (2023: -0,6%). Operatīvā peļņa pirmajā pusgadā salīdzinājumā ar pagājušā gada pirmo pusgadu ir būtiski uzlabojusies, galvenokārt dēļ izdevīgākiem izejmateriālu iepirkumiem kā arī ražošanas izmaksu optimizācijas rezultātā. Sagaidāms, ka nākamajā pusgadā, uzlabojoties apjomiem, peļņa turpinās pieaugt.

Pārskata periodā Sabiedrības neauditētā neto peļņa ir 1,5 miljoni eiro, kas ir uzlabojums par 1,65 miljoniem eiro pret attiecīgo periodu 2023. gadā.

Lai sarežģītos ekonomiskos un ģeopolitiskos apstākļos Sabiedrība spētu saglabāt konkurētspēju un vienlaicīgi uzlabot finansiālos rezultātus, nepārtraukti tiek veikta virkne pasākumu ražošanas procesu efektivitātes veicināšanai un izmaksu samazināšanai:

- turpināts darbs, lai saglabātu un pat uzlabotu pagājušajā gadā sasniegto būtisko pieaugumu produkcijas pildīšanas iekārtu izmantošanas efektivitātes (OEE) rādītājā;
- Sabiedrība uzlabojot ražošanas plānošanu, ir spējusi pāriet uz darbu vienā maiņā, kas ļauj ievērojami optimizēt pieskaitāmās izmaksas, tostarp darba spēka izmaksas;
- pārslēgti līgumi par energoresursu iepirkumu, kas stāsies spēkā 2024.gada otrajā pusē un veidos papildus ietaupījumu ražošanas izmaksās;
- veikta darbaspēka resursu un citu izmaksu pielāgošana aktuālajiem ražošanas apjomiem.

AS "Amber Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 6 mēnešu periodu, kas noslēdzās 2024. gada 30. jūnijā

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Sabiedrības alternatīvie snieguma rādītāji, kas attiecas uz iepriekšējiem pārskata periodiem, ir uzrādīti zemāk.

Sabiedrības kapitāla atdeves (ROE) un aktīvu atdeves (ROA) rādītāji pārskata datumā un iepriekšējos divos salīdzinošajos periodos:

	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2022
ROA*	3,6%	2,9%	4,6%
ROE**	4,8%	3,9%	6,0%

* ROA = pēdējo 12 mēnešu neto peļņa / vidējā aktīvu vērtība x 100%

** ROE = pēdējo 12 mēnešu neto peļņa / vidējā pašu kapitāla vērtība x 100%

Sabiedrības EBIT* un EBITDA** rādītāji par pārskata periodu un diviem iepriekšējiem salīdzinošajiem periodiem:

	01.07.2023- 30.06.2024 EUR 000	01.07.2022- 30.06.2023 EUR 000	01.07.2021- 30.06.2022 EUR 000
EBITDA*	8 414	8 095	9 035
EBIT **	5 833	5 642	6 976

* EBIT – pēdējo 12 mēnešu peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa, finanšu izmaksām un finanšu ieņēmumiem.

** EBITDA – pēdējo 12 mēnešu peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa, finanšu izmaksām, finanšu ieņēmumiem un nolietojuma, un amortizācijas.

Sabiedrības vadība alternatīvos snieguma rādītājus izmanto, vērtējot Sabiedrības sniegumu pārskata periodā, kā arī pieņemot lēmumus.

AS "Amber Latvijas balzams" ir viens no lielākajiem nodokļu maksātājiem valstī. Pārskata periodā Sabiedrība nodokļos valsts budžetā iemaksājusi 39,2 miljonus eiro, tajā skaitā akcīzes nodokli 29,2 miljonu eiro apmērā.

Nefinanšu rādītāji un darbība pārskata periodā

Bez pārskatā minētajiem finanšu rādītājiem Sabiedrība izmanto šādus salīdzināmos rādītājus darbības analīzei: RFT (right first time) un OTIF (on time in full) & kvalitāte. RFT parāda, kāds produkcijas īpatsvars tiek saražots kvalitatīvi ar pirmo reizi. 2024. gada pirmajos sešos mēnešos šis rādītājs sasniedza 97,4%, kas parāda uzlabojumu, salīdzinot ar 2023. gada tādu pašu rādītāju (92,6%). OTIF rādītājs norāda uz Sabiedrības spēju izpildīt klientu pasūtījumus noteiktajā laikā, apjomā un kvalitātē. Attiecīgais rādītājs 2024. gada pirmajā pusgadā sasniedza 96,6%, kas, salīdzinot ar 2023. gada rādītāju 91,3% apmērā, arī ir uzlabojies.

AS "Amber Latvijas balzams" vadība turpina aktīvi pārskatīt aktuālos investīciju projektus un pieņemt lēmumus par to ieviešanu, kā arī nepieciešamības gadījumā to pārcelšanu vai atcelšanu.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Risku izvērtējums un pārvaldība

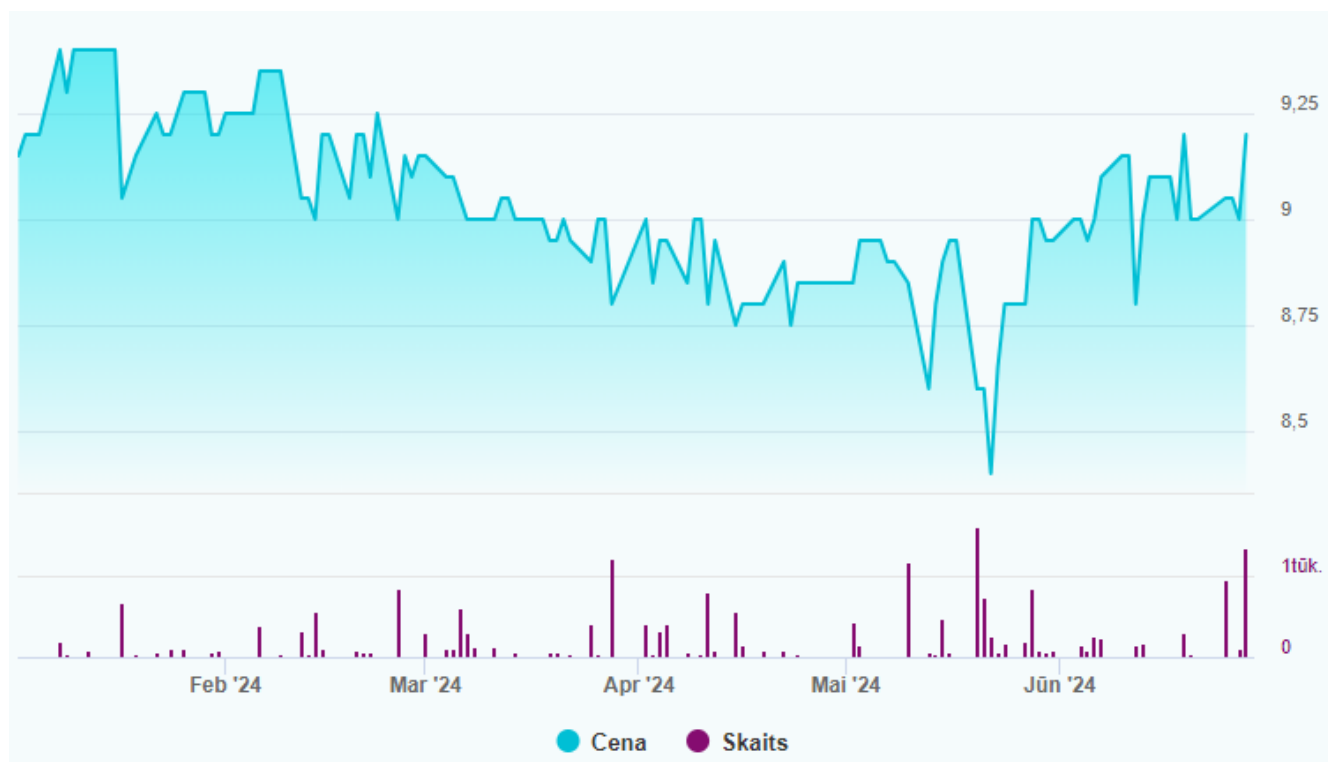
Izvērtējot ārējās un iekšējās vides faktorus, kas var ietekmēt Sabiedrības darbību un tās ražoto produkciju, Sabiedrības vadība pastiprināti pievērš uzmanību šādiem aspektiem:

- tiesību aktu prasību izmaiņu savlaicīga apzināšana un ievērošanas nodrošināšana, ievērojot personāla savlaicīgu informēšanu un izglītošanu;
- ražošanas nepārtrauktības nodrošināšana, savlaicīgi plānojot ražošanas kapacitāti un noslodzi;
- atbilstošu darba vietu radīšana, investējot ražošanas, pakalpojuma sniegšanas un cilvēku resursu attīstībā, nodrošinot atbilstošas apmācības.

Sabiedrība savā darbībā strikti ievēro Latvijas Republikas likumus. Ņemot vērā darbības nozari, Sabiedrība velta lielu uzmanību darījumu izvērtēšanai un to atbilstībai likumiem.

Akciju un fondu tirgus

2024. gada pirmajā pusgadā Sabiedrības akciju cena svārstījās robežās no 8,30 līdz 9,40 eiro par akciju (Nasdaq Baltic indikators BAL1R; ISIN: LV0000100808).



Akciju cenu dinamika par iepriekšējiem trīs pārskata periodiem uzrādāma šādi:

	Vidējā cena, EUR	Minimālā cena, EUR	Maksimālā cena, EUR
2024. gada 1.pusgads	9,02	8,30	9,40
2023. gads 1.pusgads	9,86	9,50	10,20
2022. gads 1.pusgads	10,66	8,50	12,00

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Finanšu risku vadība

AS "Amber 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 pastāvīgi izvērtē 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 ar pēcapmaksas nosacījumiem tikai klientiem ar labu kredītvēsturi. Starptautiskajos darījumos Sabiedrība ievēro arī sankciju režīmu, vadoties pēc Latvijas Republikas Ārlietu Ministrijas mājas lapā publicētās informācijas, kā arī iekšējām procedūrām.

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 u.c., kā arī pastāvīgi uzraugot prognozētās un faktiskās naudas plūsmas un saskaņojot finanšu aktīvu un saistību termiņstruktūru.

2024. gada 30. jūnijā Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par 93,47 miljoniem eiro (2023. gada 30. jūnijā par 89,40 miljoniem eiro). Sabiedrība ir spējīga segt īstermiņa saistības noteiktajos termiņos. Sabiedrības likviditātes rādītājs (*current ratio*) un īstermiņa likviditātes rādītājs (*quick ratio*) par pēdējiem trīs gadiem ir šāds:

	2024	2023	2022
Current ratio*	3,04	2,96	3,93
Quick ratio**	2,18	2,13	3,20

* *Current ratio* - apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām.

** *Quick ratio* - pircēju un pasūtītāju parādi, radniecīgo sabiedrību parādi, nauda un naudas ekvivalenti kopā pret īstermiņa saistībām.

Laika periodā kopš šo saīsināto pārskatu pēdējās dienas līdz šo saīsināto finanšu pārskatu parakstīšanas dienai nav bijuši nekādi citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2024. gada 30. jūnijā.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

Sabiedrība turpinās palielināt ražošanas efektivitāti, liekot uzsvāru uz ražošanas izmaksu samazinājumu un ražošanas efektivitātes pieaugumu, kā arī strādās pie pārdošanas apjomu un cenu palielināšanas, tādējādi uzlabojot Sabiedrības rentabilitāti.



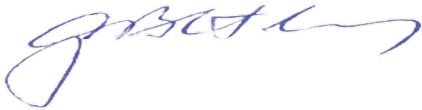
Guntars Betlers
Valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2024. gada 30. augustā

AS "Amber Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 6 mēnešu periodu, kas noslēdzās 2024. gada 30. jūnijā

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Sabiedrības 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.



Guntars Betlers
Valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2024. gada 30. augustā

AS "Amber Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 6 mēnešu periodu, kas noslēdzās 2024. gada 30. jūnijā

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU PĀRSKATS

	Pielikums	01.01.2024- 30.06.2024 EUR	01.01.2023- 30.06.2023 EUR
Neto apgrozījums	3	36 658 659	45 726 190
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	4	(29 834 446)	(40 711 546)
Bruto peļņa		6 824 213	5 014 644
Pārdošanas izmaksas	5	(3 576 881)	(3 871 964)
Administrācijas izmaksas	6	(2 407 631)	(2 292 194)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		572 844	866 775
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(384 723)	(360 704)
Operatīvās darbības peļņa		1 027 822	(643 443)
Neto finanšu ieņēmumi / (izmaksas)	7	443 312	455 098
Peļņa pirms nodokļiem		1 471 134	(188 345)
Neto peļņa		1 471 134	(188 345)

APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

	01.01.2024- 30.06.2024 EUR	01.01.2023- 30.06.2023 EUR
Pārskata gada peļņa	1 471 134	(188 345)
Kopā apvienotie ienākumi pārskata periodā	1 471 134	(188 345)

AS "Amber Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 6 mēnešu periodu, kas noslēdzās 2024. gada 30. jūnijā

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS

	30.06.2024 EUR	31.12.2023 EUR
AKTĪVS		
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi	263 126	303 488
Pamatlīdzekļi	12 304 752	12 560 544
Aktīvu lietošanas tiesības	3 177 958	3 720 564
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	35 287 497	31 787 497
Pārējie ilgtermiņa ieguldījumi	151 538	159 944
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	51 184 871	48 532 037
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	33 643 286	35 014 511
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 582 770	1 630 449
Radniecīgo sabiedrību parādi	57 335 589	64 898 674
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām Grupas konta ietvaros	41 003 296	47 140 912
Citi īstermiņa aktīvi	5 696 102	4 467 073
Nauda un naudas ekvivalenti	23 106	110 519
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	139 284 149	153 262 138
<u>Aktīvi kopā:</u>	<u>190 469 020</u>	<u>201 794 175</u>
PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS		
Pašu kapitāls		
Akciju kapitāls	10 495 660	10 495 660
Akciju emisijas uzcenojums	87 887	87 887
Rezerves	2 318 823	2 318 823
Nesadalītā peļņa	129 846 852	128 375 717
Pašu kapitāls kopā:	142 749 222	141 278 087
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Aizņēmumi	1 903 137	1 903 137
Ilgtermiņa saistības kopā:	1 903 137	1 903 137
Īstermiņa saistības		
Aizņēmumi	393 294	1 245 285
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	13 655 969	15 506 787
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	694 627	4 413 522
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	28 907 306	35 154 963
Citas saistības	2 165 465	2 292 394
Īstermiņa saistības kopā:	45 816 661	58 612 951
Saistības kopā:	47 719 798	60 516 088
<u>Pašu kapitāls un saistības kopā:</u>	<u>190 469 020</u>	<u>201 794 175</u>



Guntars Betlers
Valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2024. gada 30. augustā

AS "Amber Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 6 mēnešu periodu, kas noslēdzās 2024. gada 30. jūnijā

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Akciju kapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Pārējās rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2022.	10 495 660	87 887	2 318 823	127 708 908	140 611 278
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	5 164 949	5 164 949
Apvienotie ieņēmumi kopā	-	-	-	5 164 949	5 164 949
Dividendes	-	-	-	(4 498 140)	(4 498 140)
31.12.2023.	10 495 660	87 887	2 318 823	128 375 717	141 278 087
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	1 471 134	1 471 134
Apvienotie ieņēmumi kopā	-	-	-	129 846 851	142 749 221
Dividendes	-	-	-	-	-
30.06.2024.	10 495 660	87 887	2 318 823	129 846 852	142 749 222

AS "Amber Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 6 mēnešu periodu, kas noslēdzās 2024. gada 30. jūnijā

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	01.01.2024- 30.06.2024 EUR	01.01.2023- 30.06.2023 EUR
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības		
Peļņa par periodu pirms nodokļiem	1 471 134	(188 345)
<u>Korekcijas par:</u>		
pamatlīdzekļu nolietojumu un nemateriālo ieguldījumu amortizāciju	1 405 176	1 245 451
neto (peļņa) no pamatlīdzekļu, ieguldījumu īpašumu un nemateriālo ieguldījumu atsavināšanas procentu ieņēmumiem	1 965	3 603
procentu izmaksām	(590 610)	(508 775)
<u>Apgrozāmo līdzekļu izmaiņas:</u>		
Krājumu atlikumu (palielinājums) / samazinājums	1 371 225	(4 634 124)
Pircēju un pasūtītāju un citu debitoru parādu samazinājums	2 890 141	3 099 226
Parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem palielinājums / (samazinājums)	(11 944 299)	(6 444 492)
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	(5 252 512)	(7 375 174)
Naudas plūsma no ieguldījumu darbības		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(574 381)	(2 907 357)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ieņēmumi	3 506 000	-
Izniegtie aizdevumi	(3 500 000)	-
Saņemtie procenti par aizdevumiem	-	399 423
Izmaiņas kredītlīnijās (neto)	6 728 226	10 180 520
Neto naudas plūsma no ieguldījumu darbības	6 159 845	7 672 586
Naudas plūsma no finansēšanas darbības		
Atmaksātie aizņēmumi	(269 276)	(155 352)
Nomas maksājumi	(581 832)	(189 929)
Samaksātie procenti	(143 638)	(86 492)
Neto naudas plūsma no finansēšanas darbības	(994 746)	(431 773)
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums	(87 413)	(134 361)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	110 519	150 931
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	23 106	16 570

PIELIKUMS

(1) VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA

AS "Amber Latvijas balzams" (Sabiedrība) ir akciju sabiedrība, kas dibināta un kuras juridiskā adrese ir Latvijā. Sabiedrība tika dibināta 1900. gadā kā "Rīgas valsts degvīna noliktava Nr.1". Laika posmā no 1970. līdz 2022. gadam tā darbojās ar nosaukumu AS "Latvijas balzams", bet kopš 2022. gada maija ar nosaukumu AS "Amber Latvijas balzams". Sabiedrības juridiskā adrese ir Aleksandra Čaka iela 160, Rīga, LV-1012, Latvija. AS "Amber Latvijas balzams" akcijas ir kotētas AS "Nasdaq Rīga" Baltijas Otrajā sarakstā (ISIN: LV0000100808).

Sabiedrība ir lielākais alkoholisko dzērienu ražotājs Baltijas valstīs. AS "Amber Latvijas balzams" ražo vairāk nekā 100 dažādu alkoholisko dzērienu. Vadošais akcionārs, kam 2024. gada 30. jūnijā 89,99% no Sabiedrības akciju kapitāla, ir Amber Beverage Group Holding S.à r.l. (Luksemburgā reģistrēta sabiedrība).

(2) GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS

Vispārīgie principi

2024. gada 1. pusgada nerevidētie saīsinātie finanšu pārskati 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 2023. gada finanšu pārskatiem.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā un prezentācijas valūta ir Latvijas Republikas oficiālā valūta - eiro (EUR).

Visi pārskata gada darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti eiro, piemērojot notikušās transakcijas dienas sākumā noteikto valūtas maiņas kursu pēc Eiropas Centrālās bankas un citu centrālo banku sistēmas, kas ir publicēta Eiropas Centrālās Bankas mājaslapā.

Pārskata perioda pēdējā dienā visi monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā tika pārrēķinātas eiro pēc Eiropas Centrālās Bankas oficiāli noteiktā kursa pārskata perioda pēdējās dienās beigās. Gadījumā, ja Eiropas Centrālā Banka nenosaka kursu konkrētai ārvalstu valūtai, šādu aktīvu un saistību pārvērtēšanai tiek izmantots pārskata perioda pēdējās dienas nacionālās bankas publicētais kurss vai cits trešās puses noteikts atsauces kurss.

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

	30.06.2024	30.06.2023
	EUR	EUR
1 USD	1.0705	0.9203
1 GBP	0.8464	1.1651

Izmaiņas grāmatvedības uzskaites principos un informācijas atklāšanā

Piemērotās grāmatvedības politikas, sagatavojot starpperiodu finanšu pārskatu, atbilst iepriekšējā 2023. gada 31. decembra finanšu pārskata politikām, izņemot tādus grozījumus, kas stājušies spēkā ar 2024. gada 1. janvāri. Sabiedrība nav piemērojusi standartus, kas ir izdoti, bet vēl nav stājušies spēkā un nav piemēroti pirms spēkā stāšanās datuma. Sabiedrība plāno pieņemt iepriekš minētos standartus un interpretācijas un izvērtēt to ietekmi to spēkā stāšanās datumā.

AS "Amber Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 6 mēnešu periodu, kas noslēdzās 2024. gada 30. jūnijā

(3) NETO APGROZĪJUMS

(a) Darbības un atskaites segments

Sabiedrības pamatdarbība ir alkoholisko dzērienu ražošana. AS "Amber Latvijas balzams" ražo vairāk nekā 100 dažādu zīmolu alkoholiskos dzērienus. Tā kā Sabiedrības pamatdarbības virziens galvenokārt ir alkoholisko dzērienu ražošana, Sabiedrībai ir tikai viens uzrādāmais darbības segments.

(b) Neto apgrozījuma veidi

	01.01.2024- 30.06.2024 EUR	01.01.2023- 30.06.2023 EUR
Alkoholisko dzērienu ražošana	33 809 801	42 339 227
Citu preču un materiālu pārdošana	394 445	757 938
Citi pakalpojumi	2 454 413	2 629 025
	<u>36 658 659</u>	<u>45 726 190</u>

(c) Ģeogrāfiskie tirgi

	01.01.2024- 30.06.2024 EUR	01.01.2023- 30.06.2023 EUR
Kipra	19 167 897	26 287 442
Latvija	11 446 708	12 834 904
Lietuva	2 306 969	2 619 848
Igaunija	965 544	612 533
Turcija	240 229	502 180
Vācija	413 265	836 950
Ukraina	189 245	245 343
Zviedrija	208 423	235 787
Rumānija	200 759	200 039
Norvēģija	99 901	99 877
Brazīlija	-	132 519
Somija	53 618	45 653
Citas valstis	1 366 101	1 073 115
	<u>36 658 659</u>	<u>45 726 190</u>

AS "Amber Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 6 mēnešu periodu, kas noslēdzās 2024. gada 30. jūnijā

(4) PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS UN SNIEGTO PAKALPOJUMU PAŠIZMAKSA

	01.01.2024- 30.06.2024 EUR	01.01.2023- 30.06.2023 EUR
Izejvielas, palīgmateriāli un gatavās produkcijas krājumu vērtības izmaiņas	23 230 939	32 828 797
Darba samaksa	2 623 262	3 553 281
Energoresursi	746 679	1 101 703
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	760 644	712 345
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	615 643	834 386
Iepakojuma apsaimniekošanas izdevumi	510 316	564 986
Remonta un uzturēšanas izmaksas	379 091	364 927
Apdrošināšanas maksājumi	31 604	22 343
Laboratorijas izmaksas	18 514	23 193
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	36 253	(98 203)
Citas izmaksas	881 501	803 788
	<u>29 834 446</u>	<u>40 711 546</u>

(5) PĀRDOŠANAS IZMAKSAS

	01.01.2024- 30.06.2024 EUR	01.01.2023- 30.06.2023 EUR
Darba samaksa	973 721	1 090 439
Reklāmas un pārdošanas veicināšanas izmaksas	762 216	1 058 915
Noliktavu uzturēšanas izdevumi	445 006	355 992
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	609 511	453 528
Transporta izmaksas	310 737	351 741
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	229 460	256 742
Citas izmaksas	246 230	304 607
	<u>3 576 881</u>	<u>3 871 964</u>

AS "Amber Latvijas balzams"
Nerevidētie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati
par 6 mēnešu periodu, kas noslēdzās 2024. gada 30. jūnijā

(6) ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023- 30.06.2023
	EUR	EUR
Vadības pakalpojumi un izmaksas	1 395 155	1 328 292
Darba samaksa	425 098	371 929
Datortehnikas uzturēšanas izdevumi	141 402	125 977
Valsts sociālās apdošināšanas obligātās iemaksas	100 160	84 932
Nekustamā īpašuma nodoklis	74 571	74 700
Profesionālo pakalpojumu izdevumi	64 542	59 291
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	35 021	37 006
Transporta izmaksas	18 644	21 563
Reprezentācijas izmaksas	13 227	13 397
Sakaru un pasta pakalpojumu izmaksas	3 648	4 001
Bankas komisijas	3 442	8 654
Biroja uzturēšanas izmaksas	5 091	9 113
Sponsorēšana un ziedojumi	750	3 500
Citas izmaksas	126 880	149 839
	<u>2 407 631</u>	<u>2 292 194</u>

(7) NETO FINANŠU IEŅĒMUMI/ (IZMAKSAS)

	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023- 30.06.2023
	EUR	EUR
Finanšu ieņēmumi		
Procentu ieņēmumi radniecīgie uzņēmumi	590 611	508 775
Finanšu ieņēmumi kopā	<u>590 611</u>	<u>508 775</u>
Finanšu izmaksas		
Procentu izdevumi	142 756	47 768
Procentu izdevumi radniecīgie uzņēmumi	-	4 514
Zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, neto	4 543	1 395
Finanšu izdevumi kopā	<u>147 299</u>	<u>53 677</u>
Neto finanšu ieņēmumi / (izmaksas)	<u>443 312</u>	<u>455 098</u>

(8) PEĻŅA UZ VIENU AKCIJU

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

	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023- 30.06.2023
Profit / loss attributed to shareholders of the Company (EUR)	1 471 134	(188 345)
Average annual number of shares	7 496 900	7 496 900
Earnings per share (EUR)	<u>0.20</u>	<u>(0.03)</u>

(9) NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA PERIODA BEIGĀM

Laika periodā kopš šo saīsināto pārskatu pēdējās dienas līdz šo saīsināto finanšu pārskatu parakstīšanas dienai nav bijuši nekādi citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2024. gada 30. jūnijā.