



SIA "AMBER DISTRIBUTION LATVIA"

2022. GADA PĀRSKATS

**Sagatavots saskaņā ar LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma
prasībām
un neatkarīga revidenta ziņojums**

Rīga
2023

SIA "AMBER DISTRIBUTION LATVIA"
2022. GADA PĀRSKATS

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikums	11
Neatkarīga revidenta ziņojums	28

SIA "AMBER DISTRIBUTION LATVIA"
2022. GADA PĀRSKATS

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	SIA "Amber Distribution Latvia"
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003396995 Rīga, 1998. gada 5. jūnijā
	Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2003. gada 31. jūlijā ar vienoto reģistrācijas Nr.40003396995
Adrese	Noliktavu iela 11 Dreiliņi, Stopiņu pag., Ropažu nov., LV-2130 Latvija
Dalībnieks	Amber Beverage Group Holding S.a r.l. (100%), Luksemburga
Meitas sabiedrība	SIA "Rits Holding" (100%), Latvija (līdz 29.03.2023.)
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Pāvels Fiļipovs – Valdes loceklis
Pārskata gads	2022. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta un atbildīgās zvērinātās revidentes vārds un adrese	PricewaterhouseCoopers SIA Komerksabiedrības licence Nr. 5 Kr. Valdemāra iela 21 - 21 Rīga, LV-1010 Latvija
	Atbildīgā zvērinātā revidente: Jana Smirnova zvērinātā revidente sertifikāts Nr. 188

Vadības ziņojums

Darbības veids

SIA "Amber Distribution Latvia" (turpmāk tekstā arī - Sabiedrība) pamatdarbības veids ir alkoholisko dzērienu vairumtirdzniecība un mazumtirdzniecība. Sabiedrība piegādā produkciju vairāk nekā 4 500 klientiem visā Latvijā, tajā skaitā veikaliem, bāriem, restorāniem un viesnīcām. Sabiedrība ir iekļauta Amber Beverage Group koncernā, kas ir viens no pasaulē vadošajiem alkoholisko dzērienu ražotājiem, izplatītājiem, mazumtirdzniecības un loģistikas pakalpojumu sniedzējiem.

2022. gadā Sabiedrība turpināja būt lielākais alkoholisko dzērienu izplatītājs Latvijā, aizņemot 27% no kopējā alkoholisko dzērienu tirgus apjoma (pēc AC Nielsen datiem). Sabiedrība bija vadošais tirgus spēlētājs tādās alkoholisko dzērienu kategorijās kā degvīns, brendijs un konjaks, alkoholiskie kokteiļi un viskijs.

Sabiedrības portfeli ir vairāk nekā 250 starptautiska un vietēja mēroga dzērienu zīmolu, un tās piedāvāto vīnu klāstā ir vairāk nekā 400 nosaukumu vīnu no 45 vīndarītavām visā pasaulē.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Sabiedrības neto apgrozījums 2022. gadā pieauga par 9,9% salīdzinājumā ar 2021. gadu un sasniedza visu laiku lielāko apjomu EUR 150 milj. Sabiedrības neto peļņa 2022. gadā sasniedza EUR 4,7 milj. (2021: EUR 3,6 milj.), ko ietekmējušas noieta kanālu struktūrizmaiņas (Covid-19 pandēmijas ierobežojumu atcelšana, tūrisma plūsmas atjaunošanās), kā arī cenu pārskatīšana gandrīz visiem zīmoliem gandrīz visās dzērienu kategorijās.

Ņemot vērā Sabiedrības lomu un nozīmīgumu tirgū, tā līdz ar Krievijas iebrukuma uzsākšanu Ukrainā, spēja veiksmīgi aizvietot Krievijas izcelsmes alkoholisko dzērienus ar citu ražotāju zīmoliem, neatstājot būtisku ietekmi uz Sabiedrības tirgus daļu Latvijā.

Galvenie pārstāvētie zīmoli

Moskovskaya Vodka: (apjoms +63%, vērtība +64% salīdzinājumā ar 2021. gadu) kopējais pārdošanas apjoms pieaugums ir galvenokārt saistīts ar tirgus nomenklatūras izmaiņām, aizvietojošajiem tirgū Krievijas izcelsmes degvīna zīmolus.

Rīgas Melnais Balzams: (apjoms +5%, vērtība +10% salīdzinājumā ar 2021. gadu) pārdošanas apjoma pieaugumu galvenokārt ietekmēja Covid-19 pandēmijas ierobežojošo pasākumu atcelšana, tādējādi atjaunojot HoReCa pārdošanas kanāla darbību un atjaunojot tūristu plūsmas.

Cosmopolitan Diva: (apjoms +9%, vērtība +12% salīdzinājumā ar 2021. gadu) dzirkstošo vīnu kategorijā turpina noturēt tirgus pozīcijas.

Bumbu Rum: (apjoms +23%, vērtība +28% salīdzinājumā ar 2021. gadu) pārdošanas apjoms pieaudzis ruma kategorijas straujās globālās izaugsmes un atbilstošu veiktu tirgus veicināšanas aktivitāšu rezultāta.

Finanšu risku vadība

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli.

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tās aizņēmumiem no AS "Luminor Bank" Latvijas filiāles, kredītlīniju no AS "BluOr Bank", kā arī ar SIA "Luminor Līzings" noslēgtiem finanšu nomas līgumiem ar mainīgu procentu likmi. Savukārt līgumi par ilgtermiņa parādiem no radniecīgajam sabiedrībām, ka arī par aizdevumiem radniecīgajam sabiedrībām, ir noslēgti ar fiksēto procentu likmi.

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem, izsniegtajiem īstermiņa aizdevumiem un naudu un tās ekvivalentiem. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Būtiska daļa no kredītriska koncentrācijas rodas no radniecīgo sabiedrību parādiem. Ņemot vērā Amber Beverage Group stabilo finansiālo stāvokli, radniecīgo sabiedrību parādiem uzkrājumi to iespējamai vērtības samazināšanai netiek veidoti un Sabiedrības vadība novērtē kredītrisku darījumiem ar radniecīgajām sabiedrībām kā nenozīmīgu.

SIA "AMBER DISTRIBUTION LATVIA"
2022. GADA PĀRSKATS

Vadības ziņojums (turpinājums)

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot piešķirtās kredītlīnijas un aizņēmumus, veicot parādu piegādātājiem atmaksas termiņu plānošanu, izstrādājot un analizējot nākotnes naudas plūsmas, ko veido gan esošie, gan plānotie aizņēmumi, kā arī par šiem aizņēmumiem maksājami procenti. 2022. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par EUR 4 750 tūkstošiem. Sabiedrības īstermiņa saistībās iekļauti Sabiedrības parādi saistītajām sabiedrībām EUR 24 347 tūkstošu apmērā. Ņemot vērā, ka naudas plūsmas vadība tiek veikta Grupas līmenī, Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrībai būs pieejami pietiekami finanšu resursi, lai segtu saistības pret trešajām pusēm un nodrošinātu atbilstošu likviditāti.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

2023. gada februārī Sabiedrības Mātes sabiedrība Amber Beverage Group Holding S.a.r.l. (turpmāk tekstā Sabiedrības Mātes sabiedrība) veica grozījumus overdrafta un kredīta vēstuļu līgumā ar AS "Luminor Bank" Latvijas filiāli, pagarinot piešķirtās kredītlīnijas termiņu līdz 2024. gada 31. janvārim. Attiecīgi tika grozīts Sabiedrībai saistošais galvojuma līgums.

2023. gada martā Sabiedrība atsavināja sev piederošās meitas sabiedrības SIA "Rits Holding" kapitāldaļas par labu saistītajai pusei SPI RE Holding Sarl (Luksemburgā reģistrēta sabiedrība).

2023. gada aprīlī Sabiedrības Mātes sabiedrība noslēdza ilgtermiņa aizņēmuma līgumu ar AS "Rietumu Banka" par tās saistību EUR 10 miljonu apmērā, kas izriet no kredītlīguma ar AS "Signet Bank" nosacījumiem, pārfinansēšanu. Tādējādi Sabiedrības galvojums par labu AS "Signet Bank" tika pārtaukts. Sabiedrība noslēdza jaunu galvojuma līgumu ar AS "Rietumu Banka" par Sabiedrības Mātes sabiedrības saistību nodrošināšanu kopā ar citām Amber Beverage Group grupas sabiedrībām. Galvojums ir spēkā līdz pilnīgai saistību izpildei 2028. gada 10. aprīlim.

2023. gada aprīlī Sabiedrības Mātes sabiedrība emitēja četru gadu obligācijas EUR 30 miljonu apmērā. Kā daļa no obligāciju nodrošinājuma, Sabiedrība izsniedza galvojumu par labu SIA ZAB "Ellex Kļaviņš" kā obligāciju nodrošinājuma aģentam. Galvojums ir spēkā līdz pilnīgai saistību izpildei 2027. gada 31. martā.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskatu parakstīšanai nav bijuši nekādi citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2022. gada 31. decembrī.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

Sabiedrība turpinās savas aktivitātes tirgus daļas palielināšanas jomā, kā arī turpinās darbību, kas saistīta uz jaunu produktu, tirdzniecības noieta kanālu ieviešanu un produktu portfeļa optimizēšanu.

Priekšlikumi par Sabiedrības peļņas sadali

Valde rekomendē atstāt 2022. gada peļņu nesadalītu.

Pāvels Filipovs
Valdes loceklis

Rīgā, 2023. gada 30. jūnijā

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

SIA "AMBER DISTRIBUTION LATVIA"
2022. GADA PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Pielikums	2022 EUR	2021 EUR
Neto apgrozījums	1	149 978 424	136 462 298
Pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(131 447 835)	(121 505 972)
Bruto peļņa		18 530 589	14 956 326
Pārdošanas izmaksas	3	(10 353 487)	(9 401 120)
Administrācijas izmaksas	4	(2 409 078)	(2 181 334)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	253 003	271 828
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(427 687)	(93 899)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	7	273 809	309 131
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	8	(666 817)	(280 907)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		5 200 332	3 580 025
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	9	(465 501)	(22 315)
Pārskata gada peļņa		4 734 831	3 557 710

Pielikumi no 11. līdz 27. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**SIA "AMBER DISTRIBUTION LATVIA"
2022. GADA PĀRSKATS**

Balance

(1)

<u>Aktīvs</u>	Pielikums	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi:			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		6 873	23 181
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	10	6 873	23 181
Pamatlīdzekļi:			
Zemes gabali, ēkas, būves		65 831	70 300
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		179 145	235 379
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		17 054	41 951
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	5 221
Pamatlīdzekļi kopā:	11	262 030	352 851
Aktīvu lietošanas tiesības	12	1 912 279	1 655 314
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	13	904 000	904 000
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	16	9 001 945	9 001 945
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		1	1
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		9 905 946	9 905 946
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		12 087 128	11 937 292
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	14	9 231 596	9 103 007
Krājumi kopā:		9 231 596	9 103 007
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	15	23 003 706	22 699 314
Radniecīgo sabiedrību parādi	16	15 194 339	17 791 370
Citi debitori	17	45 897	65 481
Nākamo periodu izmaksas	18	136 706	117 333
Uzkrātie ieņēmumi		1 509 165	1 114 758
Debitori kopā:		39 889 813	41 788 256
Nauda:	19	192 804	478 660
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		49 314 213	51 369 923
<u>Aktīvu kopsumma</u>		61 401 341	63 307 215

Pielikumi no 11. līdz 27. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

SIA "AMBER DISTRIBUTION LATVIA"
2022. GADA PĀRSKATS

Bilance

(2)

<u>Pasīvs</u>	Pielikums	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Pašu kapitāls:			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	20	939 046	939 046
Rezerves:			
sabiedrības statūtos noteiktās rezerves		12 151	12 151
reorganizācijas rezerve		(13 788 703)	(13 788 703)
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		13 986 483	13 928 773
Pārskata gada peļņa		4 734 831	3 557 710
Pašu kapitāls kopā:		5 883 808	4 648 977
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	21	-	932 641
Citi aizņēmumi	22	1 453 027	998 888
Ilgtermiņa kreditori kopā:		1 453 027	1 931 529
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	21	15 844 307	10 279 634
Citi aizņēmumi	22	657 224	698 405
No pircējiem saņemtie avansi		9 992	5 389
Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem		9 874 319	8 838 507
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	23	22 246 506	32 887 221
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24	1 591 655	1 489 158
Pārējie kreditori	25	802 513	910 995
Nākamo periodu ieņēmumi		742 146	301 914
Neizmaksātās dividendes		2 100 000	1 150 000
Uzkrātās saistības	26	195 844	165 486
Īstermiņa kreditori kopā:		54 064 506	56 726 709
Kreditori kopā:		55 517 533	58 658 238
<u>Pasīvu kopsumma</u>		61 401 341	63 307 215

Pielikumi no 11. līdz 27. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

SIA "AMBER DISTRIBUTION LATVIA"
2022. GADA PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamat- kapitāls	Sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	Reorganizācijas rezerve	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Atlikums 2020. gada 31. decembrī	939 046	12 151	(13 788 703)	18 428 773	5 591 267
Dividendes	-	-	-	(4 500 000)	(4 500 000)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	3 557 710	3 557 710
Atlikums 2021. gada 31. decembrī	939 046	12 151	(13 788 703)	17 486 483	4 648 977
Dividendes	-	-	-	(3 500 000)	(3 500 000)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	4 734 831	4 734 831
Atlikums 2022. gada 31. decembrī	939 046	12 151	(13 788 703)	18 721 314	5 883 808

Pielikumi no 11. līdz 27. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**SIA "AMBER DISTRIBUTION LATVIA"
2022. GADA PĀRSKATS**

Naudas plūsmas pārskats

	Pielikums	2022 EUR	2021 EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa pirms nodokļiem		5 200 332	3 580 025
<u>Korekcijas:</u>			
a) pamatlīdzekļu un aktīvu lietošanas tiesību nolietojums	11; 12	800 408	837 743
b) nemateriālo ieguldījumu amortizācija	10	16 308	18 666
c) procentu ieņēmumi	7	(273 809)	(309 131)
d) procentu izmaksas	8	642 305	280 907
e) neto peļņa no ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas	5	(6 012)	(23 083)
		6 379 532	4 385 127
<u>Korekcijas:</u>			
a) pircēju un pasūtītāju parādu pieaugums		(2 972 743)	(111 388)
b) krājumu atlikumu (pieaugums) / samazinājums		(128 589)	1 332 032
c) parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem (samazinājums) / palielinājums		(9 668 112)	2 572 426
2. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		(6 389 912)	8 178 197
3. Uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumi		(28 347)	(42 179)
4. Pamatdarbības neto naudas plūsma		(6 418 259)	8 136 018
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(40 349)	(115 662)
2. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		19 258	27 282
3. Izsniegtie aizdevumi	29 (e)	-	(13 332 116)
4. Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	29 (e)	5 144 995	-
5. Saņemtie procenti	29 (e)	-	273 809
1. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		5 123 904	(13 146 687)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
1. Saņemtie aizņēmumi		4 912 551	19 941 047
2. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(310 881)	(10 310 881)
3. Samaksātie procenti		(498 253)	(253 200)
4. Veiktie nomas maksājumi	12	(544 918)	(504 817)
5. Izmaksātās dividendes		(2 550 000)	(4 150 000)
8. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		1 008 499	4 722 149
Neto naudas un tās ekvivalentu samazinājums pārskata gadā		(285 856)	(288 520)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		478 660	767 180
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	19	192 804	478 660

Pielikumi no 11. līdz 27. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**SIA "AMBER DISTRIBUTION LATVIA"
2022. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums
Grāmatvedības politika**

(a) Informācija par Sabiedrību

SIA "Amber Distribution Latvia" (turpmāk – Sabiedrība) juridiskā adrese ir Nolitavu iela 11, Dreiliņi, Stopiņu pagasts, Ropažu novads. Sabiedrība ir reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 40003396995. Sabiedrības vienīgais dalībnieks ir Amber Beverage Group Holding S.à r.l. (Luksemburgā reģistrēta sabiedrība), kurai pieder 100% no Sabiedrības pamatkapitāla.

(b) Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, izņemot attiecībā uz nomas uzskaiti, kur piemērota Starptautisko finanšu pārskatu standarta Nr. 16 "Noma" uzskaites principi. Gada pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas pieņēmumu. 2022. gada 31. decembrī Sabiedrība atbilst lielas sabiedrības kategorijai.

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Atbilstoši LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 65. panta nosacījumiem Sabiedrība nav sagatavojusi konsolidēto pārskatu, jo tās bilances kopsumma pārskata datumā un finanšu rezultāti par pārskata periodu ir iekļauti augstāka līmeņa konsolidētajos pārskatos, ko sagatavo Sabiedrības Mātes sabiedrība Amber Beverage Group Holding S.a.r.l. un kas pieejami tās mājaslapā <https://amberbev.com/group/financial-information/>.

(c) Darbības turpināšanas princips

Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar peļņu EUR 4 735 tūkst. apmērā. Pārskata gada beigās Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par EUR 4 750 tūkst. Sabiedrības īstermiņa saistībās iekļauti Sabiedrības parādi saistītajām sabiedrībām EUR 24 347 tūkst. apmērā. Ņemot vērā, ka naudas plūsmas vadība tiek veikta Grupas līmenī, Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrībai būs pieejami pietiekami finanšu resursi, lai segtu saistības pret trešajām pusēm un nodrošinātu atbilstošu likviditāti. Tādējādi, darbības turpināšanas princips ir pilnībā piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

(d) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis, atbilstoši preču piegādes nosacījumiem. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpes metodei.

(e) Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajā finanšu pārskatā uzrādītie rādītāji ir izteikti Latvijas Republikas naudas vienībā – 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 uzrādīti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
1 USD	0.938	0.883

SIA "AMBER DISTRIBUTION LATVIA"
2022. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(f) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālo ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Iegādāto datorprogrammu licenču iegādes vērtība iekļauj licenču iegādes izmaksas un izmaksas, kas radušās, ieviešot tās lietošanā.

Amortizāciju un nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījuma un pamatlīdzekļa iegādes vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

	% gadā
Nemateriālie ieguldījumi	33
Ēkas un būves	5
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	10-33

Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdīs Sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Šādas izmaksas tiek norakstītas attiecīgā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas periodā. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pamatlīdzekļu remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

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

(g) Pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguldījumu un aktīvu lietošanas tiesību vērtības samazinājums

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

(h) Ieguldījumi meitas sabiedrību kapitālā

Ieguldījumi meitas sabiedrību kapitālā tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, no kuras atskaitīti zaudējumi no vērtības samazināšanās. Sabiedrība atzīst ienākumus tikai tad, ja tā no sava meitas sabiedrības saņem peļņas daļu.

Ja pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka ieguldījumu meitas sabiedrībās bilances vērtība ir samazinājusies, tad zaudējumus no vērtības samazināšanās aprēķina kā starpību starp ieguldījuma bilances vērtību un tā atgūstamo vērtību. Atgūstamo vērtību nosaka kā lielāko no šādiem diviem rādītājiem – ieguldījuma patiesās vērtības, no kuras atskaitītas pārdošanas izmaksas, un lietošanas vērtības. Zaudējumi no ieguldījuma vērtības samazināšanās var tikt apvērsti, ja pēc tam, kad pēdējo reizi tika atzīti zaudējumi no vērtības samazināšanās, ir mainījušās aplēses, kas tika izmantotas vērtības samazinājuma noteikšanai.

Pielikums (turpinājums)
Grāmatvedības politika (turpinājums)

(i) Krājumi

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

Krājumu pašizmaksa aprēķināta, izmantojot FIFO metodi. Iegādes pašizmaksu veido iegādes cena un pieskaitāmās izmaksas, kas radušās nogādājot krājumus to pašreizējā atrašanās vietā un stāvoklī.

Gadījumos, kad krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, šiem krājumiem tiek izveidoti uzkrājumi to vērtības samazināšanai līdz neto pārdošanas vērtībai.

(j) Aizdevumi un debitoru parādi

Aizdevumi un debitoru parādi sākotnēji tiek atzīti patiesajā vērtībā un turpmāk uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmju metodi, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi, ka Sabiedrība nevarēs saņemt parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Būtiskas debitora finanšu grūtības, varbūtība, ka tiks sākta bankrota procedūra vai reorganizācija, kā arī maksājumu saistību nepildīšana ir pazīmes, ka debitoru parāda vērtība ir samazinājusies. Uzkrājumu izmaiņas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu pārskatā.

(k) Noma

Līguma darbības sākumā Sabiedrība novērtē, vai tas ir nomas līgums vai tajā ir iekļauta noma. Tas ir, ja līgums noteiktā laika periodā nodod tiesības kontrolēt aktīva izmantošanu apmaiņā pret atlīdzību.

Sabiedrība kā nomnieks

Sabiedrība visiem nomas līgumiem piemēro vienotu atzīšanas un novērtēšanas pieeju, izņemot īstermiņa un mazvērtīgu aktīvu nomu. Sabiedrība atzīst nomas saistības, lai veiktu nomas maksājumus, un aktīvu lietošanas tiesības, kas pārstāv tiesības izmantot šos aktīvus.

Aktīvu lietošanas tiesības

Sabiedrība atzīst aktīvu lietošanas tiesības rašanās brīdī, t.i., datumā, kad nomas priekšmets ir gatavs izmantošanai. Sabiedrības aktīvu lietošanas tiesības veido noslēgtie līgumi par nekustamā īpašuma un automašīnu noma. Aktīvu lietošanas tiesības tiek uzskaitītas iegādes vērtībā, kas samazināta par uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu, kā arī koriģēta par nomas saistību pārrēķina rezultātu. Iegādes vērtība iekļauj nomas saistību vērtību, tiešās ar nomas līgumu saistītās izmaksas, veiktos nomas maksājumus līdz aktīvu lietošanas tiesību sākotnējās atzīšanas brīdim, kas samazināta par saņemtajiem nomas līgumu stimuliem.

Izņemot, ja Sabiedrība ir pietiekami pārliecināta par nomātā aktīva īpašumtiesību pārņemšanu nomas perioda beigās, atzītās aktīvu lietošanas tiesības tiek nolietotas lineāri īsākajā no aktīvu paredzamā lietošanas laika vai nomas perioda (3 līdz 10 gadi). Aktīvu lietošanas tiesības ir pakļautas vērtības samazinājuma noteikšanai.

Nomas saistības

Nomas darījuma sākotnējā brīdī Sabiedrība atzīst nekustamā īpašuma un automašīnu nomas saistības, kas novērtētas no nomas līguma izrietošo maksājumu tagadnes vērtībā. Nomas saistības veido fiksēti maksājumi atbilstoši noslēgtajiem nomas līgumiem. Saistību aprēķināšanai Sabiedrība izmanto vispārējo Sabiedrības aizņēmumu likmi nomas līguma uzsākšanas brīdī, izņemot, ja aizņēmumu likme ir atsevišķi atrunāta. Veicot nomas saistību sākotnējās atzīšanas aprēķinu, kā arī pārrēķinu pārskata perioda beigās, Sabiedrība piemērojusi diskontēšanas likmi 2.75% apmērā. Nomas saistību bilances vērtība tiek pārskatīta, ja tiek veiktas izmaiņas nomas līgumā, mainīts nomas periods, nomas maksājumu apmērs vai attiecībā uz novērtējumu par aktīva izpirkšanu perioda beigās. Katrs nomas maksājums tiek sadalīts starp nomas saistībām un procentu izdevumiem par nomas saistībām. Nomas saistību procentu izdevumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā nomas periodā.

Pielikums (turpinājums)
Grāmatvedības politika (turpinājums)

(k) Noma (turpinājums)

Īstermiņa un mazvērtīgu aktīvu noma

Sabiedrība piemēro īstermiņa nomas atzīšanas atbrīvojumu attiecībā uz citu pamatlīdzekļu īstermiņa nomu (t.i. tiem nomas līgumiem, kuru nomas termiņš ir mazāks par 12 mēnešiem no sākuma datuma un kuros nav pirkuma iespējas). Tas attiecas arī uz mazvērtīgu aktīvu līdz EUR 5 000 (piemēram, biroja aprīkojuma) nomas uzskaiti. Īres maksas par īstermiņa un mazvērtīgu aktīvu nomu tiek atzītas kā izdevumi pēc lineārās metodes nomas termiņa laikā.

(l) Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti 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 aprēķinā aizņēmuma perioda laikā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi.

(m) Nodokļi

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu normatīvajiem aktiem veiktajiem aprēķiniem.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (20/80 no neto summas, kas izmaksājama akcionāriem). Uzņēmumu ienākuma nodoklis par sadalīto peļņu tiek atzīts brīdī, kad Sabiedrības akcionāri pieņem lēmumu par peļņas sadali.

Sabiedrība aprēķina un maksā uzņēmumu ienākuma nodokli arī par nosacīti sadalīto peļņu (20/80 no aprēķinātās ar nodokli apliekamās bāzes), tajā iekļaujot likumā noteiktos apliekamus objektus, piemēram, ar saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas, uzkrātās nedrošo debitoru parādu summas un izdevumus saistītām personām, ja tie atbilst Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumā minētiem kritērijiem, kā arī citas izmaksas, kas pārsniedz atskaitīšanai paredzētos likumā noteiktos robežlielumus. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par nosacīti sadalīto peļņu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā gadā, kad tas radies. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par sadalīto peļņu un uzņēmumu ienākuma nodoklis par nosacīti sadalīto peļņu tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķina rindā "Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu", atšifrējot nodokļa summas sastāvu finanšu pārskata pielikumā.

(n) Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrāto 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.

(o) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no tekošo bankas kontu atlikumiem, naudas līdzekļiem kasē un inkasācijai nodotajiem naudas līdzekļiem.

(p) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieks, radniecīgās sabiedrības, valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Par saistītajām pusēm tiek uzskatītas arī sabiedrības, kas atrodas pilnīgā kontrolējošā dalībnieka kontrolē vai būtiskā ietekmē.

SIA "AMBER DISTRIBUTION LATVIA"
2022. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2022 EUR	2021 EUR
Ieņēmumi no alkoholisko dzērienu pārdošanas (NACE 46.34)	149 978 424	136 462 298
	<u>149 978 424</u>	<u>136 462 298</u>

Ieņēmumu sadalījums pa ģeogrāfiskajiem tirgiem:

	2022 EUR	2021 EUR
Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā	137 916 002	125 070 978
Ieņēmumi no preču pārdošanas citās ES valstīs	12 062 422	11 391 320
	<u>149 978 424</u>	<u>136 462 298</u>

(2) Pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Pārdoto preču iegādes un pieskaitāmās izmaksas	131 447 835	121 505 972
	<u>131 447 835</u>	<u>121 505 972</u>

(3) Pārdošanas izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Reklāmas izmaksas	6 225 119	8 032 454
Ieņēmumi no reklāmas un mārketinga pakalpojumiem	(5 177 660)	(6 530 112)
Darba samaksa	3 261 587	2 970 087
Transporta izmaksas	3 078 986	2 344 143
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	768 110	697 904
Tirdzniecības pārstāvju transporta izmaksas	187 463	149 433
Pamatlīdzekļu nolietojums	259 452	290 786
Iepakojuma apsaimniekošanas izdevumi	309 342	343 438
Auto remonts un citas auto izmaksas	85 699	78 413
Komandējuma izdevumi	55 074	6 968
Neto izmaksas/ (ieņēmumi) no šaubīgo debitoru parādu atgūšanas, norakstīšanas un uzkrājumu izveides	43 605	(64)
Informāciju sistēmu un biroja tehnikas uzturēšana un remonts	47 871	45 177
Iesaiņošanas materiāli	9 948	5 881
Sakaru izmaksas	27 027	25 973
Aktīvu lietošanas tiesību nolietojums	542 222	522 121
Telpu nomas maksa / (saņemtās nomas atlaides)	592	(96 858)
Komunālās izmaksas	243 934	177 629
Inkasācijas izmaksas	75 238	70 209
Veikalu remonta un uzturēšanas izmaksas	21 740	20 843
Nekustamā īpašuma nodoklis	6 212	5 793
Citas pārdošanas izmaksas	281 926	240 902
	<u>10 353 487</u>	<u>9 401 120</u>

SIA "AMBER DISTRIBUTION LATVIA"
2022. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(4) Administrācijas izmaksas

	2022	2021
	EUR	EUR
Vadības un konsultāciju pakalpojumi	1 506 883	1 309 948
Darba samaksa	421 343	393 191
Pamatlīdzekļu nolietojums	15 040	43 502
Informāciju sistēmu un biroja tehnikas uzturēšana un remonts	155 819	157 694
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	99 250	92 183
Telpu noma	22 289	22 386
Komunālie pakalpojumi	39 384	33 412
Profesionālie pakalpojumi	25 210	22 911
Transporta izmaksas	38 549	33 877
Saimnieciskās izmaksas	13 331	7 020
Bankas komisijas nauda	9 559	9 805
Citas administrācijas izmaksas	62 421	55 405
	2 409 078	2 181 334

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022	2021
	EUR	EUR
Saņemtās soda naudas	1 639	79
Neto peļņa no ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas	6 012	23 083
Pārējie ieņēmumi	245 352	248 666
	253 003	271 828

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022	2021
	EUR	EUR
Ziedojumi	191 418	-
Samaksātās soda naudas	64 904	51 615
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	2 528	700
Neto zaudējumi no valūtas pārdošanas	3 248	4 549
Pārējās izmaksas	165 589	37 035
	427 687	93 899

(7) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2022	2021
	EUR	EUR
Procentu ieņēmumi	273 809	309 131
	273 809	309 131

(8) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2022	2021
	EUR	EUR
Procentu izmaksas	642 305	280 907
Kredītu izmaksas	24 512	-
	666 817	280 907

SIA "AMBER DISTRIBUTION LATVIA"
2022. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(9) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	2022	2021
	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par nosacīti sadalīto peļņu	33 586	22 315
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par dividendēm	431 915	-
	<u>465 501</u>	<u>22 315</u>

(10) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības EUR
Sākotnējā vērtība	
31.12.2021.	773 296
31.12.2022.	<u>773 296</u>
Amortizācija	
31.12.2021.	(750 115)
Aprēķināts par 2022. gadu	(16 308)
31.12.2022.	<u>(766 423)</u>
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2022.	<u>6 873</u>
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2021.	<u>23 181</u>

Informācija par apgrūtinātiem aktīviem sniegta 31. pielikumā.

SIA "AMBER DISTRIBUTION LATVIA"
2022. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(11) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un būves	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Pamat- līdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība					
31.12.2021.	251 970	1 297 739	41 951	5 221	1 596 881
legādāts	2 954	26 526	978	-	30 458
Norakstīts	-	(66 037)	-	-	(66 037)
Pārklasificēts	-	25 875	(25 875)	(5 221)	(5 221)
31.12.2022.	254 924	1 284 103	17 054	-	1 556 081
Nolietojums					
31.12.2021.	(181 670)	(1 062 360)	-	-	(1 244 030)
Aprēķināts par 2022. gadu	(7 423)	(107 084)	-	-	(114 507)
Norakstīts	-	64 486	-	-	64 486
31.12.2022.	(189 093)	(1 104 958)	-	-	(1 294 051)
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2022.	65 831	179 145	17 054	-	262 030
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2021.	70 300	235 379	41 951	5 221	352 851

Informācija par apgrūtinātiem aktīviem sniegta 31. pielikumā.

Pamatlīdzekļu sastāvā ir iekļauti pilnībā nolietoti pamatlīdzekļi ar kopējo sākotnējo bilances vērtību EUR 943 081 (31.12.2021: EUR 853 237).

**SIA "AMBER DISTRIBUTION LATVIA"
2022. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(12) Aktīvu lietošanas tiesības

Sabiedrības aktīvu lietošanas tiesību un nomas saistību kustība pārskata periodā ir uzrādāma šādi:

	Zemes gabali, ēkas un būves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā	Nomas saistības
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2022.gada 1.janvārī	1 320 312	20 888	314 114	1 655 314	(1 697 293)
legādes, pieņēmumu maiņas ietekme	921 216	9 891	18 233	949 340	(921 216)
Pārklasificēts no avansa maksājumiem par pamatlīdzekļiem	-	5 221	-	5 221	-
Nolietojums	(516 435)	(13 486)	(155 980)	(685 901)	-
Norakstīts	-	-	(11 695)	(11 695)	-
Finanšu izmaksas	-	-	-	-	(36 660)
Veiktie maksājumi	-	-	-	-	544 918
2022.gada 31.decembrī	1 725 093	22 514	164 672	1 912 279	(2 110 251)

(13) Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
SIA "Rits Holding"	904 000	904 000
	904 000	904 000

(a) Informācija par koncerna meitas sabiedrībām

Nosaukums	Adrese	Pašu kapitāls		Pārskata gada zaudējumi	
		31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR	2022 EUR	2021 EUR
SIA "Rits Holding"	Daugavgrīvas iela 9, Rīga, LV-1048	786 567	825 002	(38 435)	(13 208)

Nosaukums	Ieguldījuma vērtība		Līdzdalības daļa	
	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR	31.12.2022. %	31.12.2021. %
SIA "Rits Holding"	904 000	904 000	100	100

Pēc pārskata gada beigām Sabiedrība atsavināja tai piederošās SIA "Rits Holding" kapitāldaļas par labu saistītajai sabiedrībai SPI RE Holding Sarl (Luksemburgā reģistrēta sabiedrība).

SIA "AMBER DISTRIBUTION LATVIA"
2022. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(14) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Preču uzskaites vērtība	9 331 018	9 188 880
Uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam	(99 422)	(85 873)
	9 231 596	9 103 007

Informācija par apgrūtinātiem aktīviem sniegta 31. pielikumā.

Uzkrājumu izmaiņa ir uzrādāma šādi:

	2022	2021
	EUR	EUR
Uzkrājumi gada sākumā	85 873	106 965
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atzītās uzkrājuma izmaiņas	13 549	(21 092)
Uzkrājumi gada beigās	99 422	85 873

(15) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	23 103 673	22 755 780
Uzkrājumi šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(99 967)	(56 466)
	23 003 706	22 699 314

Informācija par apgrūtinātiem aktīviem sniegta 31. pielikumā.

Uzkrājumu kustība ir sekojoša:

	2022	2021
	EUR	EUR
Uzkrājumi gada sākumā	56 466	157 583
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā iekļautās uzkrājuma izmaiņas	43 501	(101 117)
Uzkrājumi gada beigās	99 967	56 466

SIA "AMBER DISTRIBUTION LATVIA"
2022. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(16) Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa		
Aizdevums Mātes sabiedrībai (skat.(a) piezīmi)	9 001 945	9 001 945
	9 001 945	9 001 945
Īstermiņa daļa		
Aizdevums Mātes sabiedrībai Grupas konta ietvaros (skat.(b) piezīmi)	10 609 486	15 754 481
Mātes sabiedrības parādi	1 107 677	833 868
Citas saistītās sabiedrības	3 477 176	1 203 021
	15 194 339	17 791 370

- a) Ilgtermiņa aizdevums Sabiedrības Mātes sabiedrībai Amber Beverage Group Holding S.à r.l. ir izsniegts grupas aizdevumu reorganizācijas rezultātā saskaņā ar 2017. gada 29. decembra līgumu ar sākotnējo atmaksas termiņu 2022. gada 29. decembrī, kas tika pagarināts līdz 2026. gada 31. decembrim. Aizdevumam piemērotā procentu likme 3% gadā.
- b) Sabiedrības Mātes sabiedrība Amber Beverage Group Holding S.à r.l. ir noslēgusi kredītlīnijas līgumu ar AS "Luminor Bank" Latvijas filiāli ar maksimālo finansējuma limitu EUR 22,7 miljonu apmērā ar atmaksas termiņu līdz 2023. gada 31. janvārim. Vienlaicīgi ar kredītlīnijas līgumu Sabiedrība un citi grupas uzņēmumi ir noslēguši ar banku Grupas konta līgumus. Bilances datumā Sabiedrības bankas kontu naudas līdzekļu pozitīvie atlikumi tiek uzrādīti kā īstermiņa aizdevums Grupas konta turētājam.

Citu saistīto sabiedrību parādi sastāv no neapmaksātiem rēķiniem par sniegtiem pakalpojumiem un piegādātām precēm un garantijas maksu.

Informācija par apgrūtinātiem aktīviem sniegta 31. pielikumā.

(17) Citi debitori

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Avansi par pakalpojumiem	6 847	25 071
Pārējie debitori	39 050	40 410
	45 897	65 481

(18) Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Reklāmas un mārketinga izmaksas	127 029	93 170
Apdrošināšanas izmaksas	5 149	10 035
Citas izmaksas	4 528	14 128
	136 706	117 333

(19) Nauda

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi bankā	60 431	363 604
Naudas līdzekļi kasē	65 508	42 086
Inkasācijai nodotie naudas līdzekļi	66 865	72 970
	192 804	478 660

Informācija par apgrūtinātiem aktīviem sniegta 31. pielikumā.

SIA "AMBER DISTRIBUTION LATVIA"
2022. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(20) Pamatkapitāls

2022. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 6 613 parastajām daļām ar EUR 142 nominālvērtību katra.

(21) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa		
- aizņēmumi no AS "Luminor Bank" Latvijas filiāles	-	932 641
	<u>-</u>	<u>932 641</u>

Visi ilgtermiņa aizņēmumi ir atmaksājami periodā līdz pieciem gadiem.

Īstermiņa daļa

- aizņēmumi no AS "Luminor Bank" Latvijas filiāles	990 709	338 587
- kredītlīnija	14 853 598	9 941 047
	<u>15 844 307</u>	<u>10 279 634</u>

Sabiedrība ir noslēgusi vairākus aizņēmumu līgumus ar AS "Luminor Bank" Latvijas filiāli un kredītlīnijas līgumu ar AS "BluOr Bank":

- a) 2014. gada jūlijā noslēgtais kredīta līgums ar AS "Luminor Bank" Latvijas filiāli. Līguma saistību atlikums 2022. gada 31. decembrī ir EUR 457 627 (31.12.2021: EUR 610 170). Piemērotā procentu likme ir EURIBOR + 2.5%, atmaksas termiņš - 2023. gada 31. decembris.
- b) divi 2015. gada martā noslēgtie kredīta līgumi AS "Luminor Bank" Latvijas filiāli. Saistību atlikums pārskata gada beigās ir EUR 475 014 (31.12.2021: EUR 633 352). Piemērotā procentu likme ir EURIBOR + 2.5%, atmaksas termiņš 2023. gada 31. decembris.
- c) 2021. gada 3. decembrī Sabiedrība noslēdza kredītlīnijas līgumu ar AS "BluOr Bank" ar maksimālo finansējuma limitu EUR 10 miljonu apmērā ar atmaksas termiņu līdz 2022. gada 2. decembrim. 2022. augustā kredītlimits tika palielināts līdz EUR 15 miljoniem ar atmaksas termiņu līdz 2023. gada 11. augustam. 2022. gada decembrī fiksētā procentu likme 4% tika nomainīta uz mainīgo, kas sastāv no fiksētās likmes 3.5% plus 3 mēnešu EURIBOR. Uz pārskata perioda beigām izmantotās kredītlīnijas apjoms ir EUR 14 853 598 (31.12.2021: EUR 9 941 047) un uzkrātie procenti EUR 56 974 (31.12.2021: EUR 26 824).
- d) Sabiedrība ir kā garantētājs AS "Luminor Bank" Latvijas filiāles izsniegtajai garantijai par labu Red Bull GmbH EUR 620 000 apmērā. Uzkrātie procenti pārskata perioda beigās ir EUR 1 094 (31.12.2021: EUR 883). Izsniegtā garantija ir spēkā līdz pārskata perioda 31. decembrim.

Informāciju par saņemto kredītu nodrošinājumu uzrādīta 31. piezīmē.

SIA "AMBER DISTRIBUTION LATVIA"
2022. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(22) Citi aizņēmumi

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Maksājams 1 gada laikā	657 224	698 405
Maksājams 2-5 gadu laikā	1 453 027	998 888
	<u>2 110 251</u>	<u>1 697 293</u>

Citu aizņēmumu sastāvā Sabiedrība ir uzrādījusi saistības, kas izriet no spēkā esošajiem nomas līgumiem, uzskaitītiem pēc SFPS Nr.16 principiem. Skat. arī 12. pielikumu.

(23) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Parādi Mātes sabiedrībai	110 384	122 452
Parādi citām saistītajām sabiedrībām	22 136 122	32 764 769
	<u>22 246 506</u>	<u>32 887 221</u>

(24) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	125 004	171 710
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	64 982	33 245
Pievienotās vērtības nodoklis	901 016	1 202 142
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	446 548	8 368
Pārējie nodokļi	54 105	73 693
	<u>1 591 655</u>	<u>1 489 158</u>

(25) Pārējie kreditori

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Norēķini par darba samaksu	243 772	231 989
Pārējie kreditori	4 721	6 123
Uzkrājumi paredzamajām izmaksām	554 020	672 883
	<u>802 513</u>	<u>910 995</u>

(26) Uzkrātās saistības

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	195 844	165 486
	<u>195 844</u>	<u>165 486</u>

SIA "AMBER DISTRIBUTION LATVIA"
2022. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(27) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2022	2021
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	205	216
	206	217

(28) Vadības atalgojums

Valdes locekļi atlīdzību par darbību valdē nesaņem.

(29) Darījumi ar saistītajām pusēm

Sabiedrības Mātes sabiedrība ir Amber Beverage Group Holding S.à r.l., kurai pieder 100% no Sabiedrības pamatkapitāla. Sabiedrības patiesā labuma guvējs ir Jurijs Šeflers.

Sabiedrība ir veikusi šādus darījumus ar saistītajām pusēm:

(a) Preču pārdošana un pakalpojumu sniegšana

	2022 EUR	2021 EUR
Preču, nemateriālo aktīvu un pamatlīdzekļu pārdošana: - citām radniecīgajām sabiedrībām	13 012 183	12 035 579
Pakalpojumu sniegšana, ieskaitot procentu ieņēmumus: - mātes sabiedrībai	273 809	273 809
- citām radniecīgajām sabiedrībām	468 669	553 447
	13 754 661	12 862 835

(b) Preču iegāde un pakalpojumu saņemšana

	2022 EUR	2021 EUR
Preču iegāde, ieskaitot pamatlīdzekļu iegādi: - no citām radniecīgajām sabiedrībām	74 485 040	61 721 644
Pakalpojumu saņemšana, ieskaitot procentu izdevumus: - no mātes sabiedrības	110 384	122 452
- no citām radniecīgajām sabiedrībām	6 521 754	5 034 619
	81 117 178	66 878 715

(c) Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Mātes sabiedrība (skat. 16. pielikumu)	20 719 108	25 590 294
Citas radniecīgas sabiedrības (skat. 16. pielikumu)	3 477 176	1 203 021
	24 196 284	26 793 315

(d) Parādi radniecīgām sabiedrībām

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Mātes sabiedrība (skat. 23. pielikumu)	110 384	122 452
Citas radniecīgas sabiedrības (skat. 23. pielikumu)	22 136 122	32 764 769
	22 246 506	32 887 221

SIA "AMBER DISTRIBUTION LATVIA"
2022. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(29) Darījumi ar saistītajām pusēm (turpinājums)

(e) Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

	2022 EUR	2021 EUR
Pārskata gada sākumā	24 764 750	11 432 635
Pārskata gada izmaiņa kredītlīnijā	(5 144 995)	13 332 115
Aprēķinātie procenti	273 809	273 809
Saņemtie procenti	-	(273 809)
Pārskata gada beigās	<u>19 893 564</u>	<u>24 764 750</u>
Tai skaitā:		
- pamatsumma	19 611 430	24 756 425
- procenti par aizdevumu	273 809	-
- procenti par garantiju	8 325	8 325
	<u>19 893 564</u>	<u>24 764 750</u>

(f) Aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām

	2022 EUR	2021 EUR
Pārskata gada sākumā	-	7 210
Samaksātie procenti	-	(7 210)
Pārskata gada beigās	<u>-</u>	<u>-</u>

(30) Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai

	2022 EUR	2021 EUR
Finanšu pārskata revīzija	20 430	16 925
	<u>20 430</u>	<u>16 925</u>

(31) Aktīvu komercķīla un izsniegtās garantijas

Sabiedrība kā nodrošinājumu kredītlīnijas līgumam, kas noslēgts starp AS "Luminor Bank" Latvijas filiāli, Mātes sabiedrību, Sabiedrību un pārējām grupas sabiedrībām, ir izsniegusi galvojumu, kas nodrošina prasījumu līdz maksimālajam apmēram EUR 29,5 miljoniem. Nodrošinājums ir spēkā līdz pilnīgai līguma saistību izpildei 2023. gada 31. janvārī. Pēc pārskata gada beigām kredītlīnijas līgums ir pagarināts līdz 2024. gada 31. janvārim.

2018. gada maijā Sabiedrības Mātes sabiedrība noslēdza kredīta līgumu ar AS "Luminor Bank" Latvijas filiāli, saskaņā ar kuru kā nodrošinājums kalpo Sabiedrības cesija uz debitoru parādiem un galvojums, kas nodrošina prasījumu līdz maksimālajam apmēram EUR 4,6 miljoni. Galvojums spēkā līdz pilnīgai līguma saistību izpildei 2023. gada 31. decembrī.

Sabiedrība kā nodrošinājumu aizdevuma līgumiem, kas noslēgti 2018. gada 19. decembrī starp AS "Luminor Bank" Latvijas filiāli un Sabiedrības Mātes sabiedrību, ir izsniegusi galvojumu, kas nodrošina prasījumu līdz maksimālajam apmēram EUR 10,7 miljoni. Nodrošinājums ir spēkā līdz pilnīgai līgumu saistību izpildei 2023. gada 31. decembrī.

Sabiedrība kā nodrošinājumu aizdevuma līgumam, kas noslēgts 2022. gada 4. novembrī starp AS "Signet Bank" un Sabiedrības Mātes sabiedrību, ir izsniegusi galvojumu, kas nodrošina prasījumu līdz maksimālajam apmēram EUR 10 miljoni. Nodrošinājums ir spēkā līdz pilnīgai līgumu saistību izpildei 2023. gada 1. novembrī. Pēc pārskata gada beigām Sabiedrības Mātes sabiedrības saistības pret AS "Signet Bank" ir dzēstas, tādējādi izbeidzot arī attiecīgo galvojumu.

Pielikums (turpinājums)

(31) Aktīvu komerčķīla un izsniegtās garantijas(turpinājums)

Sabiedrības saistību izpilde, kas izriet no 2021. gada 3. decembrī noslēgtā kredītlīnijas līguma ar AS "BluOr Bank", tiek nodrošināta ar komerčķīlu uz visu Sabiedrības mantu kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi un kā lietu kopības nākamajām sastāvdaļām. Komerčķīla nodrošina prasījumu līdz maksimālajam apmēram EUR 22.5 miljoniem. Komerčķīla ir spēkā līdz pilnīgai līguma saistību izpildei 2023. gada 11. augustā.

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

(32) Nākotnes nodokļu saistības

Uzņēmumu ienākuma nodoklis par sadalei pieejamo peļņu

Sadalot peļņu, kas radusies sākot ar 2018. gada 1. janvāra, dividendēs, Sabiedrība aprēķinās uzņēmumu ienākuma nodokli 20/80 apmērā no dalībniekiem izmaksājamās neto summas. Piemērojot nodokļa likmi, kas ir spēkā 2022. gada 31. decembrī, Sabiedrības nākotnes nodokļu saistības ir EUR 4 680 329.

(33) Priekšlikums par Sabiedrības peļņas sadali

Rekomendēts atstāt 2022. gada peļņu nesadalītu.

SIA "AMBER DISTRIBUTION LATVIA"
2022. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(34) Notikumi pēc pārskata gada beigām

2023. gada februārī Sabiedrība Mātes sabiedrība veica grozījumus overdrafta un kredīta vēstuļu līgumā ar AS "Luminor Bank" Latvijas filiāli, pagarinot piešķirtās kredītlinijas termiņu līdz 2024. gada 31. janvārim. Attiecīgi tika grozīti saistītais, Sabiedrībai saistošais galvojuma līgums.

2023. gada martā Sabiedrība atsavināja sev piederošās meitas sabiedrības SIA "Rits Holding" kapitāldaļas par labu saistītajai pusei SPI RE Holding Sarl (Luksemburgā reģistrēta sabiedrība).

2023. gada aprīlī Sabiedrības Mātes sabiedrība noslēdza ilgtermiņa aizņēmuma līgumu ar AS "Rietumu Banka" par tās saistību EUR 10 miljonu apmērā, kas izriet no kredītīguma ar AS "Signet Bank" nosacījumiem, pārfinansēšanu. Tādējādi Sabiedrības galvojums par labu AS "Signet Bank" tika pārtaukts. Sabiedrība noslēdza jaunu galvojuma līgumu ar AS "Rietumu Banka" par Sabiedrības Mātes sabiedrības saistību nodrošināšanu kopā ar citām ABG grupa sabiedrībām. Galvojums ir spēkā līdz pilnīgai saistību izpildei 2028. gada 10. aprīlī.

2023. gada aprīlī Sabiedrības Mātes sabiedrība emitēja četru gadu obligācijas EUR 30 miljonu apmērā. Kā daļa no obligāciju nodrošinājuma, Sabiedrība izsniedza galvojumu par labu SIA ZAB "Ellex Kļaviņš" kā obligāciju nodrošinājuma aģentam. Galvojums ir spēkā līdz pilnīgai saistību izpildei 2027. gada 31. martā.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2022. gada 31. decembrī.

Gada pārskatu ir sagatavojusi SIA "Amber Beverage Group" grāmatvedības nodaļas vadītāja Dace Martinsone – Pūcīte.

Sabiedrības 2022. gada finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 6. līdz 27. lappusei, 2023. gada 30. jūnijā ir parakstījuši:

Pāvels Fiļipovs
Valdes loceklis

Dace Martinsone - Pūcīte
SIA "Amber Beverage
Group"
Grāmatvedības nodaļas
vadītāja

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 1. LĪDZ 27. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ FINANŠU PĀRSKATU 3. LAPĀ UN NO 6. LĪDZ 27. LAPAI.

Neatkarīga revidenta ziņojums

SIA "Amber Distribution Latvia" dalībniekam

Mūsu atzinums

Mūsaprāt, pievienotajā gada pārskatā ietvertais finanšu pārskats, kas atspoguļots no 6. līdz 27. lappusei, sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "Amber Distribution Latvia" ("Sabiedrība") finanšu stāvokli 2022. gada 31. decembrī un Sabiedrības darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2022. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Ko mēs esam revidējuši

Sabiedrības finanšu pārskats ietver:

- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par 2022. gadu,
- bilanci 2022. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par 2022. gadu,
- naudas plūsmas pārskatu par 2022. gadu, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Atzinuma pamatojums

Mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītajiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem (SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekošu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Neatkarība

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautisko Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksu (ieskaitot starptautiskos neatkarības standartus), kuru izdevusi Starptautiskā grāmatvežu ētikas standartu padome (SGĒSP kodekss), un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām ētikas prasībām, kas ir spēkā attiecībā uz mūsu veikto finanšu pārskatu revīziju Latvijas Republikā. Mēs esam izpildījuši mūsu citus ētikas pienākumus saskaņā ar SGĒSP kodeksu un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautās ētikas prasības.

Ziņošana par citu informāciju

Vadība ir atbildīga par citu informāciju. Cita informācija ietver:

- Informāciju par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lappusē,
- Vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 5. lappusei,

bet tā neietver finanšu pārskatu un mūsu revidenta ziņojumu par to.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar augstāk norādīto citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Attiecībā uz Vadības ziņojumu mēs arī veicām procedūras atbilstoši Revīzijas pakalpojumu likuma prasībām. Šīs procedūras ietver izvērtējumu par to, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Pamatojoties uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt, visos būtiskajos aspektos:

- Vadības ziņojumā un informācijā par Sabiedrību sniegtā informācija par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Papildus tam, ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mums ir pienākums ziņot, ja mēs esam konstatējuši būtiskas neatbilstības citā informācijā. Mūsu uzmanības lokā nav nonācis nekas, par ko šai sakarā būtu jāziņo.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārvaldība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto 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.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības atbilstoši skaidrot apstākļus saistībā ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un piemērot darbības turpināšanas principu, ja vien vadība neplāno likvidēt Sabiedrību vai pārtraukt tās darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas Sabiedrības likvidēšanai vai darbības pārtraukšanai.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvaldība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas pārraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un izsniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka, revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdu rezultātā, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti paredzēt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un ievērojam profesionālo skepsi. Mēs arī:

- Identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas krāpšanas rezultātā radušās būtiskas neatbilstības, ir augstāks, nekā kļūdu izraisītām būtiskām neatbilstībām, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiesi uzrādītu informāciju vai iekšējās kontroles pārkāpumus.
- Iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti.
- Izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību.
- Izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidenta ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidenta ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt.



- Izvērtējam vispārēju finanšu pārskata izklāstu, struktūru un saturu, ieskaitot pielikumā atklāto informāciju, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs ziņojam personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvaldība, tostarp par plānoto revīzijas apjomu un laiku un par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

PricewaterhouseCoopers SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 5

Jana Smirnova
Valdes locekle
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāts Nr. 188

Rīga, Latvija
2023. gada 30. jūnijā

Neatkarīga revidenta ziņojums parakstīts elektroniski ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.