

LATVIJAS  BALZAMS

AS "LATVIJAS BALZAMS"

2021. GADA PĀRSKATS

**sagatavots saskaņā ar
ES apstiprinātiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem**

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
Darbības veids	4
Sabiedrības darbība pārskata gadā.....	4
Finanšu rezultāti	4
Nefinanšu rādītāji un darbība pārskata gadā.....	6
Korporatīvā sociālā atbildība	7
Informācija par vides ziņā ilgtspējīgu saimniecisko darbību.....	13
Risku izvērtējums un pārvaldība.....	13
Akciju un fondu tirgus	14
Finanšu risku vadība	14
Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām.....	15
Turpmākā Sabiedrības attīstība.....	16
Atalgojuma ziņojums	17
PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU	18
FINANŠU PĀRSKATI:.....	19
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	19
Apvienoto ienākumu pārskats	20
Finanšu stāvokļa pārskats	21
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	23
Naudas plūsmas pārskats	24
Finanšu pārskata pielikums	25
NEATKARĪGA REVIDENTA ZIŅOJUMS	58

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.à r.l. (89,99%)
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Rolands Gulbis – Padomes priekšsēdētājs Valizhan Abidov – Padomes priekšsēdētāja vietnieks Velga Celmiņa – Padomes locekle Boriss Nešatajevs – Padomes loceklis (no 30.09.2021.) Guntars Reidzāns – Padomes loceklis (no 30.09.2021.) Jānis Buks – Padomes loceklis (līdz 30.09.2021.) Petr Aven – Padomes loceklis (līdz 30.09.2021.)
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Intars Geidāns – Valdes priekšsēdētājs Guntars Betlers – Valdes loceklis
Revidenta un atbildīgās zvērinātās revidentes vārds un adrese	SIA "PricewaterhouseCoopers" Komerksabiedrības licence Nr. 5 Kr. Valdemāra iela 21-21 Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Jana Smirnova Zvērinātā revidente Sertifikāts Nr. 188
Korporatīvās pārvaldības ziņojums	https://lb.lv/korporativa-parvaldiba/

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids

AS "Latvijas balzams" (turpmāk arī "Sabiedrība") ir vadošais alkoholisko dzērienu ražotājs Baltijā. Sabiedrība ir dibināta 1900. gadā kā "Rīgas valsts degvīna noliktava Nr.1" un darbojas ar pašreizējo nosaukumu kopš 1970. gada. No 2018. gada 7. maija Sabiedrības vadošais akcionārs ir Amber Beverage Group Holding S.à r.l., kam pieder 89,99% Sabiedrības akciju.

Šobrīd AS "Latvijas balzams" pārvalda divas alkoholisko dzērienu ražotnes Rīgā: stipro alkoholisko dzērienu ražotni (turpmāk – "Čaka ielas ražotne") un dzirkstošo vīnu un vieglo alkoholisko dzērienu ražotni (turpmāk – "Briāna ielas ražotne"). 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 "Latvijas balzams" ražoto produktu receptēm ir vairāku gadsimtu vēsture, piemēram, "Rīgas Melnais Balzams" receptūra savus pirmsākumus radusi 1752. gadā. AS "Latvijas balzams" misija ir "Esam izcili it visā, ko darām".

Kopumā AS "Latvijas balzams" ražo vairāk nekā 100 dažādu zīmolu dzērienus. Sabiedrības ražotā produkcija ir pieejama gan tiešā eksporta ceļā, gan ar Stoli Group starpniecību Eiropā, Austrālijā, Amerikās un Āzijā, kopumā vairāk nekā 180 eksporta tirgos.

Lielākie AS "Latvijas balzams" izejvielu un materiālu piegādātāji ir no Latvijas, Lietuvas, Igaunijas, Polijas, Krievijas, Vācijas un Slovākijas. Svarīgākie resursi – ūdens un spirtu saturošas izejvielas. Ūdens tiek iegūts no Sabiedrības teritorijā esošiem artēziskajiem urbumiem.

Nelielu, bet nozīmīgu daļu Sabiedrības biznesa ieņēm loģistikas pakalpojumu sniegšana. Pārsvārā pakalpojumi tiek sniegti saistītiem uzņēmumiem, bet arvien vairāk pieaug pakalpojumu apjoms arī citiem alkoholisko dzērienu nozares uzņēmumiem, kā piemēram, tranzīta nodrošināšanas pakalpojumi, muitas noliktavu pakalpojumi, loģistikas pakalpojumi, pievienotās vērtības pakalpojumi, komplektēšana u.c. Veiktās darbības ļauj 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 Latvijas Republikas Finanšu instrumentu tirgus likumu, un ir minēti Sabiedrības mājas lapā sadaļā "[Korporatīvā sociālā atbildība](#)".

Šo pamatnostādņu ievērošanai Sabiedrībā ir izstrādātas 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, Attālināta 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 Sabiedrības vadības sēdēs.

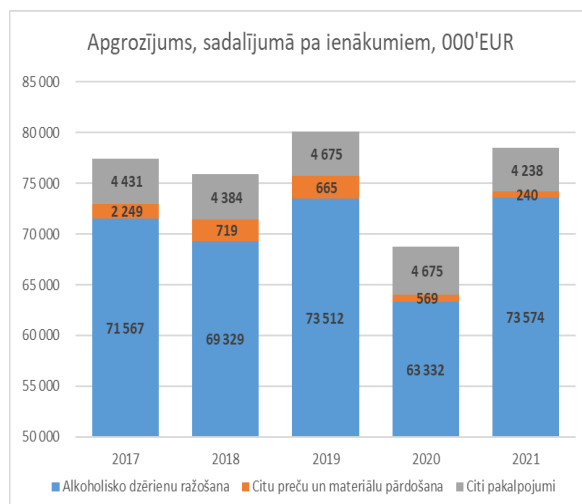
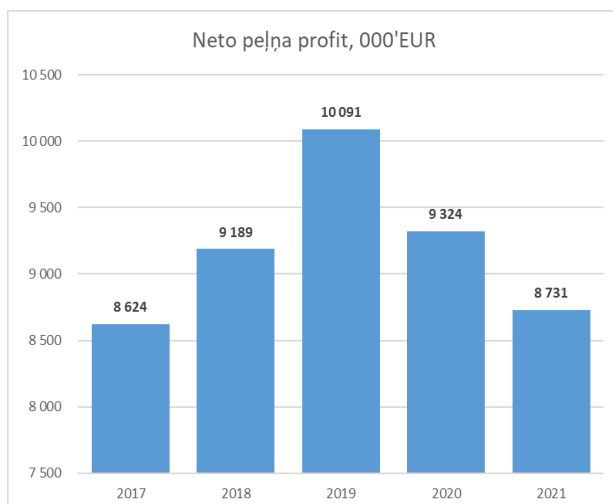
Sabiedrības darbība pārskata gadā

Finanšu rezultāti

Sabiedrības neto apgrozījums 2021. gadā sasniedza 78,1 miljonu eiro, kas ir par 13,8 % vairāk nekā 2020. gadā. Apgrozījuma pieaugums saistīts ar ekonomiskās situācijas uzlabošanos un nacionālo valdību ieviesto Covid-19 pandēmijas situācijas ierobežojumu atvieglošanu.

Pārskata perioda auditētā neto peļņa ir 8,7 miljoni eiro, kas ir par 6,4% mazāka nekā attiecīgajā periodā 2020. gadā, jo, lai gan neto apgrozījums pārskata gadā pieauga, neto peļņas samazinājumu ietekmēja saražotās produkcijas īpatsvara izmaiņas, t.i., lielāks trešo pušu zīmolu ražošanas īpatsvars, kā arī ar "Latvijas balzams" ražoto zīmolu veikto mārketinga aktivitāšu saistīto izmaksu pieaugums.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)



2021. gadā operatīvās darbības peļņa (bruto peļņa, no kuras atskaitītas pārdošanas, administrācijas izmaksas, pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi un izmaksas) ir 7,4 miljoni eiro, kas ir gandrīz vienāda ar 2020. gada rādītāju (7,39 miljoni eiro). Operatīvās peļņas pret apgrozījumu rādītājs 2021. gadā ir ļoti līdzīgs pērnajam periodam – 9,5% (2020: 10,8%).

Sabiedrības alternatīvie snieguma rādītāji pārskata gadā un to salīdzinošie rādītāji par iepriekšējiem pārskata periodiem ir šādi:

- Sabiedrības kapitāla atdeves (ROE) un aktīvu atdeves (ROA) rādītāji:

	2021	2020	2019
ROA*	5.1%	5.7%	6.5%
ROE**	6.4%	7.2%	8.4%

* ROA = Neto peļņa / vidējā aktīvu vērtība x 100%.

** ROE = Neto peļņa / vidējā pašu kapitāla vērtība x 100%.

Aktīvu atdeves rādītājs (ROA) 2021. gadā ir samazinājies par 0,6% punktiem, ko ietekmējusi gan aktīvu bāzes palielināšanās, kā arī neto peļņas samazinājums. Kapitāla atdeves rādītāju (ROE) ietekmējis gan neto peļņas samazinājums pārskata gadā, gan Sabiedrības 2021. gadā izmaksātās dividendes EUR 3,4 miljonu apmērā.

- Sabiedrības EBIT* un EBITDA** rādītāji:

	2021 EUR 000	2020 EUR 000	2019 EUR 000
EBITDA*	9 771	9 976	10 645
EBIT**	7 398	7 388	7 995

* EBIT = Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa, finanšu izmaksām un finanšu ieņēmumiem.

** EBITDA = Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa, finanšu ieņēmumiem un izmaksām, nolietojuma un amortizācijas.

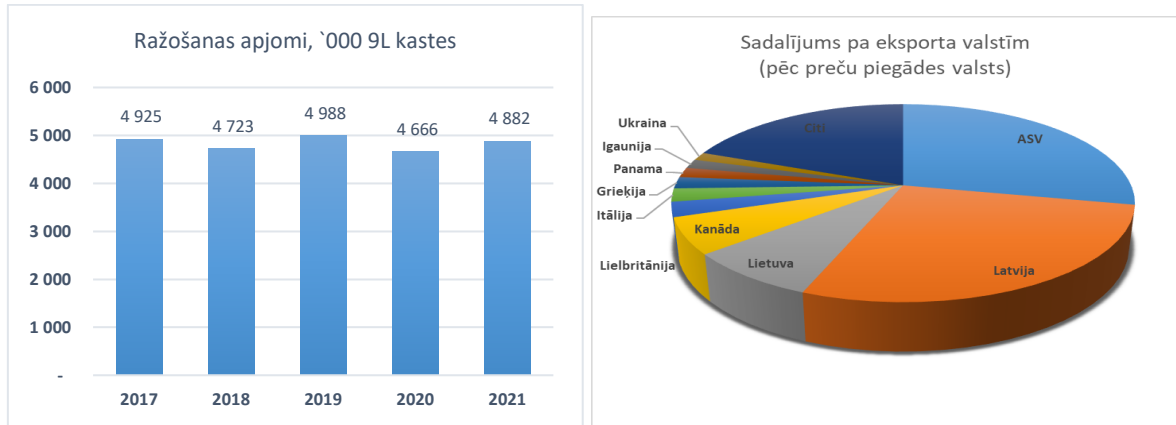
Sabiedrības vadība iepriekš uzrādītos alternatīvos snieguma rādītājus izmanto, vērtējot Sabiedrības sniegumu konkrētajā finanšu periodā, kā arī pieņemot lēmumus.

AS "Latvijas balzams" ir viens no lielākajiem nodokļu maksātājiem valstī. Pārskata periodā Sabiedrība nodokļos valsts budžetā iemaksājusi 75,8 miljonus eiro, tajā skaitā akcīzes nodokli 61,2 miljonu eiro apmērā.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Nefinansu rādītāji un darbība pārskata gadā

Līdzīgi kā apgrozījums, 2021. gadā arī ražošanas apjoms ir pieaudzis par 4,6%, salīdzinot ar 2020. gadu. Ražošanas apjoma pieaugums ir bijis mazāks nekā apgrozījuma pieaugums, ko ietekmējusi saražotās produkcijas sortimenta (sadatlījumā – ekonomiskais segments un premiālais segments) īpatsvara atšķirības. Lielākie eksporta tirgi ir saglabājušies nemainīgi, lai arī pieaudzis Apvienotās Karalistes īpatsvars, kopš tur sekmīgi darbojas Grupas uzņēmums Amber Beverage UK.



AS "Latvijas balzams" sekmīgi darbojas kā Eiropas loģistikas centrs Grupas pārstāvēto zīmolu ("Rooster Rojo Tequila", "KAH Tequila", "Bayou Rum", "Arinzano", "Achaval Ferrer", "Se Busca", "Cenote" un "Kentucky Owl") izplatīšanai Eiropā, Skandināvijā un citās valstīs.

2021. gadā Sabiedrība turpināja veikt ieguldījumus tās ražošanas attīstībā, īpašu uzmanību pievēršot efektivitātes un pielāgošanas spējas paaugstināšanai, kā arī zemo izmaksu bāzes saglabāšanai. Kopumā 2021. gadā Sabiedrība ieguldījusi pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegādē 2,7 miljonus eiro. Nozīmīgākie investīciju projekti pārskata gadā bijuši:

- pudeļu pakošanas automāta uzstādīšana;
- elektrisko iekrāvēju nomaiņa;
- apkures sistēmas rekonstrukcija;
- investīcijas infrastruktūras objektos.

AS "Latvijas balzams" ir veikusi arī kvalitātes vadības sistēmas resertifikācijas auditu, kā rezultātā Sabiedrība ir saņēmusi sertifikātu, kas apliecina sistēmas atbilstību ISO 9001:2015 versijai.

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. 2021. gadā šis rādītājs sasniedza 97,6 %, kas parāda nelielu samazinājumu pret 2020. gadu – 98,6%. OTIF rādītājs par pārskata periodu ir 96%, kas ir uzlabojums, salīdzinot ar 2020. gadu – 94,4%.

2021. gadā AS "Latvijas balzams" turpināja attīstīt un izstrādāt jaunus produktus, šajā laikā ieviešot vairāk nekā 30 jaunus produktus. Kā zināmākie jāmin "Moskovskaya® Street" produktu sērija bundžās, "Cross Keys Gin®" kokteiļi bundžās, jauns alkoholiskais kokteilis "Black Balsam Spritz" bundžās, "Cosmopolitan Diva® Pina Colada", "Hektors ar kaņepju" garšu, degvīns "Gradus", kā arī karstais dzēriens "House of Riga Black Balsam Hot Drink".

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Korporatīvā sociālā atbildība

Sociālā atbildība ir nozīmīga AS "Latvijas balzams" biznesa modeļa sastāvdaļa. AS "Latvijas balzams" īsteno atbildīgu un ilgtspējīgu uzņēmējdarbību, kā trīs galvenās atbildību sfēras definējot:

- 1) atbildību pret Sabiedrības ietekmes pusēm;
- 2) atbildību par Sabiedrības ražoto produkciju;
- 3) atbildību par vidi.

2015. gadā ANO Ģenerālajā asamblejā pieņēma rezolūciju [Mūsu pasaules pārveidošana: ilgtspējīgas attīstības programma 2030. gadam](#). Tā nosaka [17 ilgtspējīgas attīstības mērķus](#) (turpmāk tekstā - IAM) un 169 apakšmērķus, kas sasniedzami, lai pasaulē mazinātos nabadzība un pasaules attīstība būtu ilgtspējīga. IAM tiek līdzsvaroti trīs dimensijās: ekonomika, sociālie aspekti un vide.



ANO 17 Ilgtspējīgas attīstības mērķi

Sabiedrība savai darbībai piemēro astoņus no Ilgtspējīgas attīstības mērķiem, ko Sabiedrības vadība spēj ietekmēt savas darbības rezultātā:

- 3. mērķis, Laba veselība un labklājība (punkts 3.5.);
- 4. mērķis, Kvalitatīva izglītība (punkts 4.3., 4.4.);
- 5. mērķis, Dzimumu līdztiesība (punkts 5.1., 5.5.);
- 6. mērķis, Tīrs ūdens un sanitārija (punkts 6.3., 6.4.);
- 8. mērķis, Cienīgs darbs un ekonomiskā izaugsme (punkts 8.2., 8.3., 8.4., 8.8.);
- 10. mērķis, Mazināta nevienlīdzība (punkts 10.2., 10.3., 10.4.);
- 11. mērķis, Ilgtspējīgas pilsētas un kopienas (punkts 11.5.);
- 12. mērķis, Atbildīgs patēriņš un ražošana (punkts 12.2., 12.4.).

Aktivitātes, kas īstēnotas šo mērķu sasniegšanai, uzrādītas ziņojuma turpinājumā, atbildību sfērā pret Sabiedrības ietekmes pusēm un Sabiedrības atbildības sfērā par vidi, norādot aktuālos IAM mērķus.

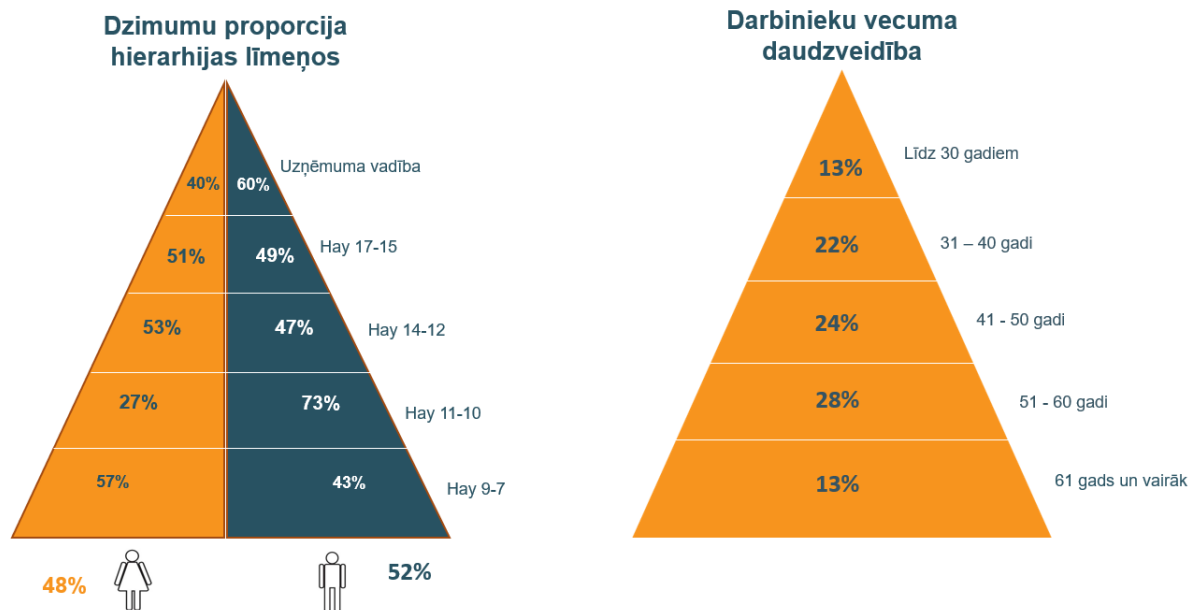
Atbildība pret Sabiedrības ietekmes pusēm

Sabiedrības korporatīvās sociālās atbildības (turpmāk tekstā – KSA) prioritāte ir darbinieki, piegādātāji, izplatītāji, klienti, sabiedrība un valsts kopumā. Sabiedrība turpina ziņot izmērāmus lielumus un īstēnotās aktivitātes katrā no apakšsadaļām.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Darbinieki (IAM 5, IAM 8, IAM 10, IAM 11)

AS "Latvijas balzams" ir stabils un uzticams darba devējs, nodrošinot 2021. gadā vairāk nekā 550 darba vietu (iepriekšējā gadā – tas pats rādītājs). Lai gan Covid-19 pandēmija arī otrajā tās gadā jūtami skāra Sabiedrības darbību, AS "Latvijas balzams" prioritāte bija saglabāt pēc iespējas vairāk darba vietu. 99% Sabiedrības darbinieku ir nodarbināti uz pastāvīga darba līguma pamata. Sabiedrība ievēro vienlīdzības principu: no 2021. gadā nodarbinātajām personām 48% ir sievietes un 52% – vīrieši. Pasaules ieteicamā labā prakse optimālai dzimumu vienlīdzības proporcijai uzņēmumos ir 60% pret 40%, līdz ar ko AS "Latvijas balzams" rādītāji ir teicami. Dzimumu līdztiesība tiek nodrošināta arī AS "Latvijas balzams" hierarhijā; 2021. gadā vadošajos amatos nodarbinātas 40% sievietes un 60% vīrieši. Tāpat dažādības un vienlīdzības principi tiek ievēroti attiecībā uz darbinieku vecumu.



AS "Latvijas balzams" kā sociāli atbildīgs darba devējs ar darbiniekiem ir noslēdzis darba koplīgumu, kas attiecas uz visiem darbiniekiem. Sabiedrība piešķir darbiniekiem pabalstus un dāvanas dažādās dzīves situācijās: bērna piedzimšana, laulība, ģimenes darba jubileja, aiziešana pensijā, pirmklasnieku vecākiem, daudz bērnu ģimenēm, veselības uzlabošanai, tuvinieku bērēm vai būtisku materiālo zaudējumu gadījumā. AS "Latvijas balzams" saskaņā ar darba koplīgumu turpina piešķirt mūža pensijas trīs bijušajiem darbiniekiem, kas vēsturiski ir snieguši vitālu piensūsmu Sabiedrības attīstībā un izaugsmē.

Viena no AS "Latvijas balzams" prioritātēm ir darbinieku drošība, tādēļ Sabiedrība veic regulāru darbinieku informēšanu un izglītošanu, sagatavojot dažādus materiālus, veicot instruktāžas un apmācības. Nemainīgi arī Covid-19 pandēmijas apstākļos Sabiedrība atgādina darbiniekiem par ierašanos darbā tikai tad, kad persona ir vesela. Tāpat drošības nolūkos regulāri tiek atgādināts par piemērotu darba apģērba un individuālo aizsardzības līdzekļu lietošanu, tāpat arī par higiēnas prasību ievērošanu, lai nepieļautu produktu piesārņojuma riska rašanos. Sabiedrība regulāri atgādina par gandrīz notikušu nelaiemes gadījumu ziņošanas iespēju. Darba telpās ir izvietotas nepieciešamās brīdinājumu un informatīvās norādes, piemēram, par sprādzienbīstamību, medicīniskās aptiecināšanas pieejamību, dzirdes aizsardzības līdzekļu obligātu lietošanu, virsmu slidenumu, brīdinājumiem par kairinošām, kodīgām vielām, notiekošajiem remontdarbiem u.c. (IAM 8.8.). Sabiedrība regulāri veic darba vides uzraudzību, īstenojot auditus un pārbaudes.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

AS "Latvijas balzams" rūpējas par darba vidi, tādēļ arī pērn veikti vairāki Sabiedrības biroju un ražotnes telpu uzlabošanas darbi vairāk nekā 116 tūkstošu eiro apmērā:

1. Izremontētas Energodienesta darbinieku darba un ēdamtelpas;
2. Čaka ielas 160 Materiālu noliktavai nomainīts bojātais siets pret modernu tenta materiālu;
3. Veikta asfalta seguma atjaunošana Čaka ielā 160, Briāna ielā 7 un Briāna ielā 9;
4. Veikts kosmētiskais remonts un izbūvēta dušas telpa Netīrās veļas pieņemšanas un apkopēju darba telpās;
5. Rekonstruētas Kanalizācijas akas Čaka ielā 160, Briāna ielā 7 un Briāna ielā 9;
6. Čaka ielas 160 Pildītavas ceha iztarošanas zonā veikts kosmētiskais remonts;
7. Īstenots Kvalitātes kontroles kabineta kosmētiskais remonts;
8. Atjaunots transporta un gājēju kustības marķējums AS "Latvijas balzams" teritorijās;
9. Briāna ielā 7 veikts jumta un ventilācijas telpas remonts;
10. Īstenots fasādes remonts pie Briāna ielas 7 caurlaides punkta.

Tā kā Sabiedrībai rūp veseli un darbam spējīgi darbinieki, 2021. gadā darbinieku veselības apdrošināšanā, obligātās veselības pārbaudēs un nelaimes gadījumu apdrošināšanā Sabiedrība ieguldījusi vairāk nekā 69 tūkstošus eiro.

Sabiedrība ir orientēta uz darbinieku profesionālo un individuālo attīstību, tādēļ arī 2021. gadā Sabiedrība īstenoja vairākas sistemātiskas apmācības. Pērnajā gadā mācībās piedalījās 12% no visiem Sabiedrības darbiniekiem, savukārt šī pārskata perioda ietvaros – 18% Sabiedrības darbinieku. Sabiedrības mērķis paliek nemainīgs: katru gadu sasniegt +2% pieaugumu darbinieku izaugsmes mācībās, tādēļ 2021. gada sniegums vērtējams atzinīgi.

Sabiedrība izglīto darbiniekus arī par Pretkorupcijas politikas, Komerccoslēpuma neizpaušanas un Datu aizsardzības politikas pamatnostādņem, iepazīstinot ar politiku būtību un organizējot atgādinoša satura mācības.

Tā kā darbinieki ir lojāli un strādā Sabiedrībā vairākus gadus, darbinieku novecošanās Sabiedrībai ir aktuāls jautājums un aktīvi tiek sekmēta zināšanu nodošana no paaudzes paaudzei. Noteikti jāatzīmē fakts, ka Sabiedrība brīvas vakances gadījumā sākotnēji izskata iespēju piedāvāt to esošajiem darbiniekiem.

Sabiedrība uzskata, ka ilgtspējīgai attīstībai nepieciešams rosināt darbinieku vēlmi kvalitatīvi veikt savus pienākumus, ko veicina arī darba vide. Sabiedrības vadība nodrošina vairākus pasākumus darba vides uzlabošanai. AS "Latvijas balzams" darbinieku darba vides un apmierinātības izvērtēšana notiek regulāri; 2021. gadā kopējais vērtējums ir 4.6 punkti (no maksimāli 5 punktiem), kas ir teicams rezultāts.

AS "Latvijas balzams" nepieļauj nekāda veida diskrimināciju, nodrošinot vienādas iespējas visiem darbiniekiem un darbiniecēm neatkarīgi no vecuma, dzimuma, rases, izcelsmes un citiem faktoriem (IAM 5.1., 10.2., 10.3., 10.4.). Vadošajos amatos AS "Latvijas balzams" atrodas gan sievietes, gan vīrieši (IAM 5.5.). Sabiedrība sekmē augstāku ekonomiskās produktivitātes līmeni, savā darbībā ieviešot jaunas tehnoloģijas un AI risinājumus (IAM 8.2.). Tāpat Sabiedrība īsteno uz attīstību vērstas politikas, nodrošinot pienācīgas kvalitātes darbavietas visiem iedzīvotājiem, t.sk. imigrējošiem darba ņēmējiem, un arodbiedrības pārstāvniecību darbiniekiem (IAM 8.3., 8.8.). AS "Latvijas balzams" regulāri izglīto savus darbiniekus par Sabiedrības Pretkorupcijas politiku. Sabiedrība aktīvi izvērtē ražošanas resursu efektivitāti (IAM 8.4.).

Piegādātāji

AS "Latvijas balzams" īsteno godīgas partnerattiecības ar biznesa partneriem un caurspīdīgu iepirkumu politiku, izvirzot augstas kvalitātes prasības saviem piegādātājiem. Sabiedrība 2021. gadā īstenojusi sadarbību ar piegādātājiem saskaņā ar Sabiedrības Pretkorupcijas politiku, Uzņēmuma iepirkumu procedūru un Sankciju ievērošanas procedūru. 2021. gadā nav fiksēts neviens pārkāpums.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Izplatītāji

Sabiedrība kā ietekmes pusi definē tās izplatītājus – SIA "Amber Distribution Latvia", Amber Distribution Estonia OU, Amber Distribution Lithuania UAB, Amberbev International Ltd, S.P.I.Spirits (Cyprus) Ltd., LLC Synergy Import, OOO Vinfort, Amber Beverage UK Ltd. un citus. Sabiedrība īsteno atbildīgu un plānveidīgu sadarbību ar tās produkcijas izplatītājiem kā Latvijā, tā Baltijā un arī pasaules mērogā, garantējot produkcijas kvalitāti un ievērojot tirgus cenas noteikšanas principus sadarbībā ar saistītiem uzņēmumiem.

Klienti (IAM 3)

AS "Latvijas balzams" par vienu no galvenajiem korporatīvās sociālās atbildības uzdevumiem uzskata maksimāli samazināt tās produkcijas potenciāli negatīvo ietekmi uz sabiedrību (IAM 3.5.). AS "Latvijas balzams" pastāvīgi izglīto sabiedrību par atbildīgu alkohola patēriņu, kā arī atgādina patērētājiem par tās ražoto produktu iespējamo negatīvo ietekmi uz veselību, īpaši uz produkcijas iepakojuma (pudelēm) norādot produkta nepiemērotību lietošanai grūtniecēm un transporta līdzekļu vadītājiem. Šīs aktivitātes nav likumdošanas prasība, bet gan Sabiedrības atbalstīta iniciatīva, ko tā īsteno kopā ar citiem Latvijas Alkohola nozares asociācijas (turpmāk tekstā – LANA) biedriem. Kopš 2014. gada, kad Sabiedrība uzsākusi līdzdalību šajā projektā, uz lielākās daļas no visas produkcijas tiek uzrādīti iepriekšminētie brīdinājumi apzīmējumi.

Sabiedrība jau 2013. gadā izstrādāja un kopš tā laika ievēro Ētiskas mārketinga komunikācijas kodeksu, kas nosaka Sabiedrības ražoto produktu piedāvāšanu tirgū atbildīgā veidā. Šis kodekss nosaka skaidras mārketinga vadlīnijas, kas ir vērstas uz konsekventu Latvijas Republikas likumdošanas prasību ievērošanu. 2021. gadā nav reģistrēts neviens Sabiedrības pārkāpums, īstenojot produktu komunikāciju (preses relīzes, raksti masu medijos, komunikācija sociālajos tīklos, pasākumu organizēšana u.c.) tādā veidā, kas veicinātu alkoholisko dzērienu nepareizu vai pārmērīgu lietošanu. Tāpat Sabiedrība apstrādā klientu informāciju saskaņā ar AS "Latvijas balzams" Datu aizsardzības politiku, kas veidota saskaņā ar Vispārīgo datu aizsardzības regulu.

Sabiedrība (IAM 3, IAM 4)

AS "Latvijas balzams" sadarbojas ar vairākām mācību iestādēm, kurās tiek apmācīti nākamie nozares speciālisti, piedāvājot prakses iespējas un iepazīstinot ar Sabiedrības darba specifiku (IAM 4.3., 4.4.). 2021. gadā Sabiedrība pieņēma lēmumu par atbalstāmajām izglītības nozarēm un stipendiju projektiem. 2021. gadā Sabiedrība piešķirta atbalsta stipendiju 1 200 eiro apmērā Latvijas Lauksaimniecības universitātes attīstības fondam.

Veicinot AS "Latvijas balzams" produkcijas atbildīgu lietošanu sabiedrībā, tā izglīto patērētājus par atbildīgu alkoholisko dzērienu patēriņu, veicot sociāli izglītojošas kampaņas publiskajā un digitālajā vidē (IAM 3.5.). Šo uzdevumu Sabiedrība veic sadarbībā ar Latvijas Alkohola nozares asociāciju (LANA), kuras darbībai 2021. gada ietvaros Sabiedrība veltīja vairāk nekā 9 400 eiro. Tāpat Sabiedrība līdzdarbojas izglītojošās vietnes www.atbildīgi.lv uzturēšanā.

Valsts

AS "Latvijas balzams" ir viens no nozares lielākajiem nodokļu, tajā skaitā arī akcīzes nodokļa, maksātājiem valstī, 2021. gadā valsts budžetā iemaksājot 75,8 miljonus eiro. Sabiedrība neiztrūkstoši, īstenojot savu uzņēmējdarbību, sadarbojas ar kontrolējošām valsts institūcijām, piemēram, Valsts ieņēmumu dienestu. Sabiedrība ir Valsts ieņēmumu dienesta Padzījinātās sadarbības programmas jeb, tā sauktā, uzņēmumu "Baltā saraksta" dalībnieks, esot viens no atbildīgākajiem nodokļu maksātājiem valstī.

Tāpat Sabiedrība aktīvi sadarbojas ar Latvijas lauksaimniekiem, no tiem iegādājoties izejvielas tādu leģendāru dzērienu pagatavošanai kā "Rīgas Melnais Balzams". Tieši šī dzēriena ražošanai AS "Latvijas balzams" 2021. gadā no pašmāju lauksaimniekiem iegādājās 7,5 tonnas žāvētu melleņu, 4,8 tonnas žāvētu ābolu un 340 kg medus, kā arī 500 kg smiltsērķšķu sulas, kas paredzēta jaunā "Cross Keys Gin" ar smiltsērķšķu garšu ražošanai. Finansiālā izteiksmē šis ir ievērojams atbalsts Latvijas lauksaimniecībai, tādejādi veicinot Latvijas ekonomisko aktivitāti.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

AS "Latvijas balzams" aktīvi iesaistās Latvijas lielāko nozares un nevalstisko organizāciju darbībā, līdzdarbojoties kā biedrs Latvijas Darba devēju konfederācijā, Latvijas Tirdzniecības un rūpniecības kamerā un Latvijas Pārtikas uzņēmumu federācijā. Sadarbojoties ar minētajām organizācijām, Sabiedrība atbalsta iniciatīvas, kas ir vērstas uz ēnu ekonomikas alkohola nozarē īpatsvara samazināšanu valstī, ilgtspējīgas nodokļu politikas izveidi, konkurētspējīgas uzņēmējdarbības vides veidošanā un citos jautājumos.

Lai nodrošinātu Sabiedrības caurspīdīgumu, tā uzskatāmi gan tās [mājaslapā](#), gan "Nasdaq Riga" biržā publicētajos ziņojumos uzrāda īpašnieku struktūru, [Sabiedrības vadību un padomes sastāvu](#), kā arī [Sabiedrības misiju, vīziju un vērtības](#), attiecības ar [investoriem](#).

Atbildība par produkciju

AS "Latvijas balzams" produkcijas ražošanas procesus veic saskaņā ar Sabiedrības izstrādāto Kvalitātes vadības rokasgrāmatu, kā arī AS "Latvijas balzams" ir ieviesta sertificēta kvalitātes vadības sistēma atbilstoši standartam ISO 9001:2015, apliecinot ražošanas procesu atbilstību starptautiskām prasībām. Sabiedrībā ir izstrādāta, ieviesta un tiek uzturēta paškontroles sistēma atbilstoši HACCP principiem, kas nodrošina produktu atbilstību Eiropas Savienības, Latvijas Republikas, kā arī citu īpašu tirgu prasībām.

2021. gadā turpinājās intensīva LEAN (vadības principu un metožu kopums, kura galvenais fokuss ir vērtība uz gala patērētāju un vērtību radīšanu uzņēmuma produktam/pakalpojumam, sasaistot tās tiešā veidā ar gala patērētāja vēlmēm) ieviešana ar mērķi samazināt zudumus, kas LEAN izpratnē ir gan materiālie zudumi, gan arī nemateriālie zudumi (neefektīvi procesi, liekas kustības, gaidīšana u.tml.).

2021. gadā plānotās LEAN aktivitātes tika īstenotas 61% apmērā, kas ir ļoti labs rādītājs pandēmijas apstākļiem. Vairāk nekā 45 darbinieki tika apmācīti par kādu no LEAN metodēm un tās piemērošanu ikdienas darbā.

Aktīvi turpinājās darbs pie 5S ieviešanas ražošanas struktūrvienībās un materiālu noliktavās, tādējādi radot sakārtotu darba vidi, lai darbiniekiem būtu pieejams viss nepieciešamais kvalitatīva darba veikšanai. Lai uzturētu 5S standartu nepieciešamajā līmenī, tika īstenoti 5S auditi, kā rezultātā 2021. gadā tika nominētas vairākas augstāko rādītāju sasniegušās darba vietas/departamenti:

Ceturksnis	Pildītavas/sniegums		Citas struktūrvienības/sniegums	
Q1	L08/L09	85,19%	Liķieru cehs	88,89%
Q2	L04	77,78%	Materiālu noliktava Čaka	92,59%
Q3	L06	88,89%	Materiālu noliktava Čaka	92,59%
Q4	L12	74,07%	Briāna laboratorija	88,89%

2021. gada vidējais snieguma rādītājs Sabiedrībā bija 73,35%, kas, salīdzinot ar 2020. gada rezultātiem, ir uzlabojies par 10,55% (2020. gadā atbilstošais rādītājs bija 62,8%).

2021. gadā tika īstenoti 79 darbinieku iesniegtie uzlabojumu priekšlikumi (salīdzinoši 2020. gadā – 22). SMED projektu rezultātā optimizēti un standartizēti pārvedumi L04 līnijai, L07 kārbu formētājam, L01 līnijai, kā arī L12 līnijai.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

AS "Latvijas balzams" produkcijas patērētāji ir tā Sabiedrības ietekmes puse, par kuras apmierinātību AS "Latvijas balzams" darbinieki Klientu apkalpošanas centrā rūpējas ik dienu. Sabiedrība nodrošina tūlītēju atgriezeniskās saites saņemšanu no patērētājiem, izmantojot bezmaksas tālruni atsauksmēm (tel. nr. 8000 9990). 2021. gadā no patērētājiem un klientiem saņemtas 174 (salīdzinoši 2020. gadā – 161) pretenzijas, priekšlikumi, atsauksmes vai vienkārši jautājumi, kas pēc piederības tika adresēti Sabiedrības speciālistiem. 100% apmērā visas atgriezeniskās saites tika uzklaustas un atrisinātas (negatīvu atsauksmju gadījumā). No visām 174 atgriezeniskajām saitēm 107 bija sūdzības, no kurām 57% bija pamatotas sūdzības.

Visi AS "Latvijas balzams" iesniegtie viedokļi tiek regulāri analizēti, bet vienu reizi mēnesī tiek apkopoti dati par klientu un patērētāju apmierinātības indeksu, kas ļauj vērtēt kopējās tendences vai arī patērētāju reakciju uz izmaiņām kādā no produktu receptūrām. Klientu apmierinātības analīze uzrāda, ka 2021. gadā par 2% ir pieaudzis kopējais pamatoto pretenziju skaits (iepriekšējā periodā – par 11%). Tas galvenokārt saistīts ar pretenzijām par produktu tecēšanu, kas pildīti alumīnija bundžās, produkcijas iepakojuma plīsumiem. Nedaudz palielinājies negatīvo atsauksmju īpatsvars par sniegtajiem loģistikas pakalpojumiem.

Atbildība par vidi (IAM 6, IAM 12)

Modernizējot ražošanas procesus un iegādājoties jaunas iekārtas, AS "Latvijas balzams" vienmēr izvērtē jauno iekārtu atbilstību videi draudzīgām prasībām. Pilnā apjomā iespējams apgalvot, ka visas 2021. gadā iegādātās iekārtas sekmē energoresursu samazināšanos, samazinot Sabiedrības atstāto pēdu uz vides faktoriem (IAM 12.2.). Neiztrūkstoši arī 2021. gadā tika fiksēti visi nepieciešamie rādītāji energoaudita veikšanai. Sabiedrība atbilstoši prasībām veic CO₂ izmešu kontroli, 2021. gadā uzrādot CO₂ izmešus visās Sabiedrības teritorijās 2 816,3 tonnu apmērā, sasniedzot 17,7% pieaugumu (IAM 12.2.). Tas skaidrojams ar lielāku dabasgāzes patēriņu, īpaši Briāna 7 ražotnē (par 28%), jo tika novērots tehnoloģisko operāciju pieaugums salīdzinājumā ar iepriekšējo periodu.

Aktualizējot IAM mērķi par tīru ūdeni un piemērotiem sanitāriem apstākļiem, AS "Latvijas balzams", izvēloties savas produkcijas iepakojumu, priekšroku dod videi draudzīgiem risinājumiem, kas ir samērojami ar ražošanas procesu prasībām. Sabiedrība arī nes atbildību par radīto atkritumu apsaimniekošanu, regulāri nododot makulatūru, metāllūžņus, videi bīstamos atkritumus, kā arī sadarbojas ar "Zaļo jostu" Sabiedrības ražotās produkcijas taras atbilstoši apstrādei (IAM 6.3., 12.4.). 2021. gadā kā atkritumi nodotas 421,29 tonnas, savukārt otrreizējai pārstrādei nodota 107,1 tonna polietilēna, 263,5 tonnas kartona, 206,9 tonnas stikla un 17,5 tonnas metāllūžņu. Ievērojams pieaugums redzams nodoto metāllūžņu kategorijā, kas skaidrojams ar AS "Latvijas balzams" veikto siltumapgādes sistēmas rekonstrukciju, demontējot novecojušās caurules.

AS "Latvijas balzams" atbildīgi nodrošina videi bīstamu atkritumu savākšanu, nododot tos tālākai utilizācijai atbilstoši licencētam pakalpojumam sniedzējam. Centralizēti no abām Sabiedrības ražotnēm tiek savāktas nolijas, kas satur alkoholu, un cisternās tās tiek vestas uz tālāku pārstrādi. Sabiedrības teritorijā norisinās arī regulāras notekūdeņu pārbaudes (IAM 6.3.).

Sabiedrība produkcijas ražošanas procesos izmanto pašu teritorijā atrodamos artēziskā ūdens urbumus, kā arī saudzīgi un pārdomāti izturas pret ūdens kā resursa izmantošanu (IAM 6.4.). Pērnajā gadā Sabiedrība visās teritorijās patērējusi 181 274 m³ ūdens, kas ir par 14,2% lielāks apjoms nekā iepriekšējā periodā – 158 768 m³ ūdens. Ūdens patēriņa pieaugums skaidrojams ar lielākiem ražošanas apjomiem nekā 2020. gadā, kad ražotnes darbību pirmo reizi ietekmēja Covid-19 pandēmija.

Saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem, sākot ar 2022. gada 1. februāri Latvijā jābūt ieviestai iepakojuma depozīta sistēmai. Sabiedrība kā ražotājs aktīvi seko līdzi sistēmas ieviešanas procesam. "Latvijas balzams" ražotos sidrus un dzirkstošos dzērienus ar jauno depozīta sistēmas zīmi plānots nodot dzērienu izplatītājiem, sākot no aprīļa sākuma.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Pārskata gadā AS "Latvijas balzams" ir pakāpeniski gatavojusies iepakojumu depoziņa sistēmas ieviešanai Latvijā, kas paredz uz produkcijas norādīt atbilstošu marķējumu. Pirmais no produktiem, ko 2022.gadā Sabiedrība ir sākusi ražot ar jaunās depoziņa sistēmas zīmi, ir sidrs "Lucky Dog", kam sekos vairāki citi Sabiedrības ražotie dzērieni stikla un PET pudelēs: bezalkoholiskais "Rīgas Dzirkstošais", sidrs "Apple Garden", kā arī pasaulē atzinību guvušais dzirkstošais dzēriens "Cosmopolitan Diva®". Pilnīga pāreja šiem četriem zīmoliem, iekļaujot depoziņa sistēmas marķējumu, ieviesta ar 2022. gada 1. aprīli.

Informācija par vides ziņā ilgtspējīgu saimniecisko darbību

Atbilstoši Eiropas Komisijas (EK) regulas Nr. 2020/852 un Nr. 2021/2178 prasībām, Sabiedrība uzrāda kvalitatīvu un kvantitatīvu informāciju par taksonomijai piederīgu un taksonomijai nepiederīgo saimniecisko darbību katrā no trīs rādītājiem: apgrozījums, kapitāla izdevumi, darbības izdevumi.

Atbilstoši taksonomijas kompasa (EU Taxonomy Compass) iekļautajai klasifikācijai Sabiedrības saimnieciskā darbība pilnībā ir uzskatāma par taksonomijai nepiederīgo saimniecisko darbību.

Risku izvērtējums un pārvaldība

Sabiedrības ražoto produkciju un risku vadības procesa ietvaros, izvērtējot ārējās un iekšējās vides faktorus, kas var ietekmēt Sabiedrības darbību, jāmin šādi faktori, kuriem tiek pievērsta pastiprināta uzmanība:

- tiesību aktu prasību izmaiņu savlaicīga apzināšana un ievērošanas nodrošināšana, ievērojot personāla savlaicīgu informēšanu un izglītošanu;
- ražošanas nepārtrauktības nodrošināšana, savlaicīgi plānojot ražošanas kapacitāti un noslodzi, kā arī epidemioloģisko prasību ievērošanu;
- 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.

2021. gada lielākie izaicinājumi ir bijuši:

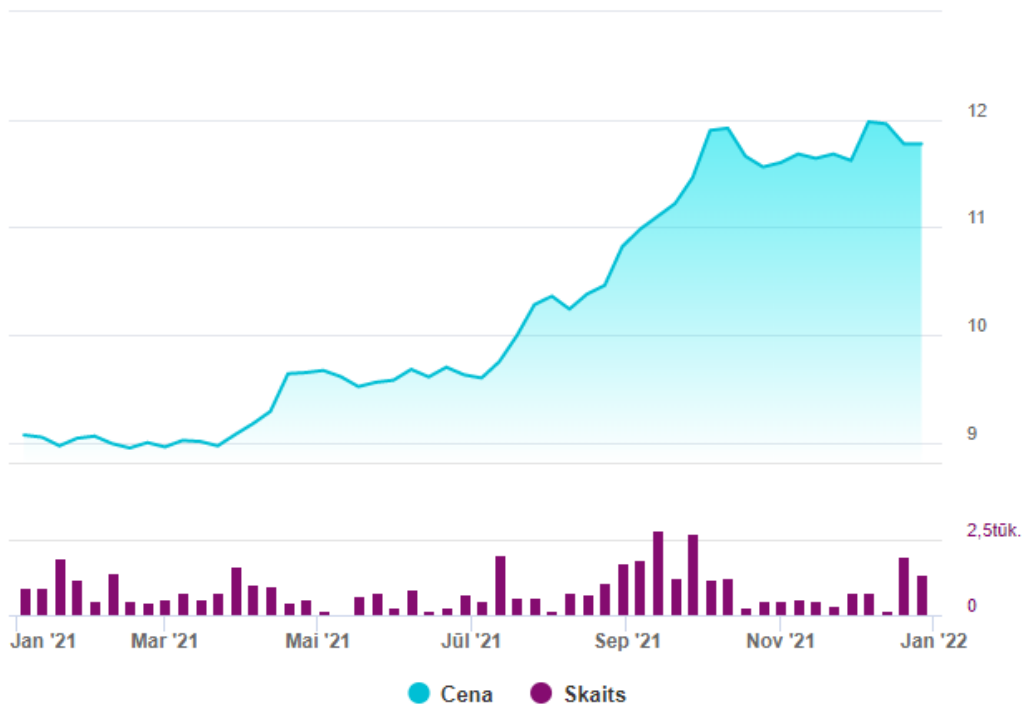
- samazināt izmaksu bāzi atbilstoši apgrozījuma kritumam;
- nodrošināt darbības nepārtrauktību paaugstinātos epidemioloģiskās drošības apstākļos;
- laikā un pilnā apjomā ieviest plānotos investīciju projektus un jaunus produktus.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Akciju un fondu tirgus

2021. gadā Sabiedrības akciju cena svārstījās robežās no 8,95 līdz 11,98 eiro par akciju. Vidējā darījumu cena bija 11,80 eiro par akciju. Pēdējo trīs gadu laikā cena svārstījies no 7,05 līdz 11,98 eiro par akciju.

Sabiedrības Valdes un Padomes locekļiem AS "Latvijas balzams" akcijas nepieder.



Finanšu risku vadība

AS "Latvijas balzams" pamatdarbība ir saistīta ar pakļautību vairākiem finanšu riskiem, tai skaitā kredītriskam, likviditātes riskam un procentu likmju svārstību 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 svārstību 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. Starptautiskajos darījumos Sabiedrība ievēro arī sankciju režīmu, vadoties pēc Latvijas Republikas Ārlietu Ministrijas mājas lapā publicētās informācijas. 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, nomu utt., kā arī pastāvīgi uzraugot prognozētās un faktiskās naudas plūsmas un saskaņojot finanšu aktīvu un saistību termiņstruktūru.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

2021. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par 123,88 miljoniem eiro (2020. gada 31. decembrī – par 80,1 miljoniem eiro). Sabiedrība ir spējīga nokārtot īstermiņa saistības noteiktajos termiņos. Sabiedrības likviditātes rādītājs (*current ratio*) un īstermiņa likviditātes rādītājs (*quick ratio*) par pēdējiem 3 gadiem ir šādi:

	2021	2020	2019
Current ratio*	4.56	3.30	3.45
Quick ratio**	3.83	2.55	2.77

* Current ratio = Apgrozāmie līdzekļi / īstermiņa saistības.

** Quick ratio = (Pircēju un pasūtītāju parādi + radniecīgo sabiedrību parādi + nauda un naudas ekvivalenti) / īstermiņa saistības.

Finanšu risku pārvaldība ir turpmāk uzrādīta 29. pielikumā.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

2022. gada sākums uzrādīja Covid-19 negatīvās ietekmes uz Sabiedrības komerciālajiem rādītājiem samazinājumu no apgrozījuma un ražošanas apjomu perspektīvas, tomēr straujais energoresursu un tā ietekmē arī izejvielu cenu kāpums, kas tika novērots jau pārskata gada beigās, mudināja Sabiedrības vadību aktīvi turpināt darbu pie iekšējo procesu efektīvizācijas.

2022. gada janvārī Sabiedrība uzsāka sadarbību ar vienu no Baltijas reģiona vadošajiem robotizācijas un ražošanas procesu automatizācijas risinājumu radītājiem – SIA "Peruza". Investīciju projekta rezultātā Sabiedrības ražotnē Čaka ielā 160 tiks izveidota jauna automatiskā kartona kastu skenēšanas, šķirošanas, paletizācijas un iesaiņošanas līnija. Kopējās projekta investīcijas plānotas 1 miljona eiro apmērā.

2022. gada martā Sabiedrības lielākais akcionārs Amber Beverage Group Holding S.a r.l. līdz 2023. gada 31. janvārim pagarināja 2018. gada 19. decembrī noslēgto overdrafta un kredīta vēstuļu līgumu ar AS "Luminor Bank", kurā Sabiedrība kopā ar citām Amber Beverage Group koncernā ietilpstošajām sabiedrībām darbojas kā galvotājs.

Krievijas militārais iebrukums Ukrainā 2022. gada februārī ir izraisījis jaunus būtiskus izaicinājumus Sabiedrības darbībā: karadarbības rezultātā Sabiedrībai bija nepieciešams pārkārtot atsevišķu izejvielu un materiālu piegādes ķēdes procesus, pārveidot un uzlabot cenu noteikšanas mehānismus, ko pastiprināti ietekmēja vēl lielāks izejvielu cenu kāpums, kā arī aktīvi sekot līdzi un ievērot ieviesto sankciju režīma prasības. Sabiedrības vadība ir veikusi visus nepieciešamos soļus, lai spētu izpildīt sadarbības partneriem dotos solījumus, tomēr jāapzinās, ka turbulence pasaules ekonomikā, kā arī dzērienu ražošanas un patēriņa segmentos pašlaik ir neprognozējama.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskata parakstīšanas dienai nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli uz 2021. gada 31. decembri.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Turpmākā Sabiedrības attīstība

2022. gadā AS "Latvijas balzams" turpinās koncentrēties uz:

- investīcijām savos pamata zīmos starptautiskās atpazīstamības veidošanai;
- efektivitātes pilnveidošanas programmu.

Liels uzsvars tiks likts uz AS "Latvijas balzams" galvenajiem eksporta zīmoliem – "Rīgas Melnais Balzams®" un "Cosmopolitan Diva®", kā arī džina zīmolu "Cross Keys Gin®", veicot investīcijas starptautiskās atpazīstamības veidošanā, kā arī zīmolu vērtības un tirgus daļas palielināšanā.

Sabiedrība turpinās kāpināt ražošanas efektivitāti, liekot uzsvaru uz iepirkumu, plānošanas un infrastruktūras uzlabojumiem, lai nodrošinātu tās mērķi: piegādāt kvalitatīvu produkciju par konkurētspējīgu cenu. Šī mērķa īstenošanai 2022. gadā tiks turpināts darbs pie šādiem projektiem:

- investīcijas ražošanas infrastruktūrā, veicinot energoresursu patēriņa samazināšanu;
- automātiskās paletizācijas iekārtas uzstādīšana gatavās produkcijas noliktavā Čaka ielā 160 uz nākamajām ražošanas līnijām;
- pilotprojekts tukšās taras inspekcijas iekārtu uzstādīšana.

Valdes vārdā:

Intars Geidāns
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2022. gada 28. aprīlī

Atalgojuma ziņojums

Atalgojuma ziņojums vienlaicīgi ar revidēto Sabiedrības gada pārskatu kā atsevišķa gada pārskata sastāvdaļa tiek publicēts latviešu un angļu valodā Sabiedrības tīmekļa vietnē www.lb.lv, sadaļā „[Investoriem](#)”, kā arī biržas "Nasdaq Rīga" tīmekļa vietnē www.nasdaqbaltic.com.


PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Sabiedrības vadība ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprināto Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām. Finanšu pārskati patiesi atspoguļo Sabiedrības finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, kā arī tās darbības rezultātus un naudas plūsmas par pārskata gadu.

Vadība apstiprina, ka finanšu pārskata sagatavošanā no 19. līdz 57. lappusei izmantotas atbilstošas uzskaites un novērtēšanas politikas un pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti. Vadība apstiprina, ka finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Sabiedrības aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu Sabiedrībā izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Vadība ir atbildīga par Latvijas Republikas normatīvo aktu prasību izpildi.

Valdes vārdā:



Intars Geidāns
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2022. gada 28. aprīlī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Pielikums	2021 EUR	2020 EUR
Neto apgrozījums	1	78 052 067	68 577 034
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(60 076 529)	(52 627 722)
Bruto peļņa		17 975 538	15 949 312
Pārdošanas izmaksas	3	(7 179 735)	(5 981 472)
Administrācijas izmaksas	4	(4 665 686)	(4 390 911)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	2 041 976	2 440 914
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(773 656)	(629 918)
Finanšu ieņēmumi	8	1 429 765	2 029 581
Finanšu izmaksas	9	(96 935)	(93 201)
Peļņa pirms nodokļiem		8 731 267	9 324 305
Pārskata gada peļņa		8 731 267	9 324 305
Peļņa uz vienu akciju			
Pamata peļņa	10	1.16	1.24
Koriģētā peļņa	10	1.16	1.24

Pielikumi no 25. līdz 57. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

AS "Latvijas balzams"
2021. gada pārskats

Apvienoto ienākumu pārskats

	2021 EUR	2020 EUR
Pārskata gada peļņa	<u><u>8 731 267</u></u>	<u><u>9 324 305</u></u>
Kopā apvienotie ienākumi pārskata periodā	<u><u>8 731 267</u></u>	<u><u>9 324 305</u></u>

Pielikumi no 25. līdz 57. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu stāvokļa pārskats

		31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
AKTĪVS	Pielikums		
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie aktīvi	11	231 191	87 191
Pamatlīdzekļi	12	13 358 670	12 559 124
Aktīvu lietošanas tiesības	25	2 533 275	2 620 852
Ieguldījumu īpašumi	12	-	1 712 785
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	24 (e)	-	37 778 791
Citi ilgtermiņa aktīvi	15	423 325	281 745
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		16 546 461	55 040 488
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi	13	24 908 893	25 459 313
Pircēju un pasūtītāju parādi	14	1 311 505	976 628
Radniecīgo sabiedrību parādi	24 (a)	64 593 875	52 870 659
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām Grupas konta ietvaros	24 (f)	67 296 278	34 645 647
Citi īstermiņa aktīvi	15	476 842	710 579
Nauda un naudas ekvivalenti		88 909	279 563
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		158 676 302	114 942 389
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u>175 222 763</u>	<u>169 982 877</u>

Finanšu stāvokļa pārskats

		31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS			
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	16	10 495 660	10 495 660
Akciju emisijas uzcenojums		87 887	87 887
Rezerves	17	2 318 823	2 318 823
Nesadalītā peļņa		125 874 927	120 592 233
Pašu kapitāls kopā:		138 777 297	133 494 603
Saistības			
Ilgtermiņa saistības			
Aizņēmumi un nomas saistības	18	1 648 701	1 662 635
Ilgtermiņa saistības kopā:		1 648 701	1 662 635
Īstermiņa saistības			
Aizņēmumi un nomas saistības	18	1 051 163	1 246 452
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		7 004 576	5 478 413
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	24 (b)	1 925 224	1 482 774
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19	22 489 422	24 746 837
Citas saistības	20	2 326 380	1 871 163
Īstermiņa saistības kopā:		34 796 765	34 825 639
Saistības kopā:		36 445 466	36 488 274
<u>Kopā pašu kapitāls un saistības</u>		<u>175 222 763</u>	<u>169 982 877</u>

Pielikumi no 25. līdz 57. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes vārdā:

Intars Geidāns
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2022. gada 28. aprīlī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamatkapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Rezerves	Nesadalīta peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2019.	10 495 660	87 887	2 318 823	111 267 928	124 170 298
Pārskata gada peļņa	-	-	-	9 324 305	9 324 305
Apvienotie ieņēmumi kopā	-	-	-	9 324 305	9 324 305
31.12.2020.	10 495 660	87 887	2 318 823	120 592 233	133 494 603
Pārskata gada peļņa	-	-	-	8 731 267	8 731 267
Apvienotie ieņēmumi kopā	-	-	-	8 731 267	8 731 267
Dividendes	-	-	-	(3 448 573)	(3 448 573)
31.12.2021.	10 495 660	87 887	2 318 823	125 874 927	138 777 297

Pielikumi no 25. līdz 57. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Naudas plūsmas pārskats

	Pielikums	2021 EUR	2020 EUR
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības			
Peļņa par periodu pirms nodokļiem		8 731 267	9 324 305
<u>Korekcijas par:</u>			
pamatlīdzekļu un aktīvu lietošanas tiesību nolietojumu, nemateriālo ieguldījumu amortizāciju	7	2 372 128	2 588 131
neto peļņa no pamatlīdzekļu, ieguldījumu īpašumu un nemateriālo ieguldījumu atsavināšanas		(502 489)	(353)
izmaiņas uzkrājumos lēnas kustības krājumiem		366 848	(100 194)
procentu ieņēmumiem	8	(1 429 765)	(2 029 581)
procentu izmaksām	9	96 935	93 201
<u>Apgrozāmo līdzekļu izmaiņas:</u>			
Krājumu atlikumu samazinājums / (palielinājums)		183 572	(5 737 029)
Pircēju un pasūtītāju un citu debitoru parādu palielinājums		(9 791 499)	(3 891 910)
Parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem palielinājums		142 203	5 392 037
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības		169 200	5 638 607
Naudas plūsma no ieguldījumu darbības			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(2 000 329)	(1 951 460)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ieņēmumi		33 652	8 564
Saņemtie procenti par aizdevumiem		1 339 645	692 040
Izmaiņas aizdevumam radniecīgajām sabiedrībām kredītlīnijās (neto)		5 218 280	(3 941 328)
Neto naudas plūsma no ieguldījumu darbības		4 591 248	(5 192 184)
Naudas plūsma no finansēšanas darbības			
Atmaksātie aizņēmumi		(310 704)	(144 955)
Nomas maksājumi	25	(1 094 890)	(762 033)
Samaksātie procenti		(96 935)	(93 201)
Dividenžu izmaksa		(3 448 573)	-
Neto naudas plūsma no finansēšanas darbības		(4 951 102)	(1 000 189)
Neto naudas un tās ekvivalentu samazinājums		(190 654)	(553 766)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		279 563	833 329
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās		88 909	279 563

Pielikumi no 25. līdz 57. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskata pielikums

I. VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA

AS "Latvijas balzams" (turpmāk tekstā – "Sabiedrība") ir lielākais alkoholisko dzērienu ražotājs Baltijas valstīs. Kopumā Sabiedrība ražo vairāk nekā 100 dažādu alkoholisko dzērienu. Lielākais akcionārs, kam pieder 89,99% Sabiedrības akciju kapitāla, 2021. gada 31. decembrī ir Amber Beverage Group Holding S.à r.l. (Luksemburgā reģistrēta sabiedrība). Grupas vadošais uzņēmums ir SPI Group Holding Limited (Kiprā reģistrēta sabiedrība).

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

Sabiedrības finanšu pārskata gads ir no 2021. gada 1. janvāra līdz 2021. gada 31. decembrim.

Sabiedrības gada pārskata apstiprināšana Akcionāru sapulcē tiek atlikta, ja, apstrīdot atsevišķu pozīciju pareizību gada pārskatā, atlikšanu pieprasa akcionāri, kuri pārstāv vismaz desmito daļu no pamatkapitāla.

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS

(1) Vispārīgie principi

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS).

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

Finanšu pārskatos iekļautā informācija ir atspoguļota saskaņā ar 1. SGS Finanšu pārskatu sniegšana. Sabiedrība izvēlējās uzrādīt Peļņas vai zaudējumu aprēķinu un Apvienoto ienākumu pārskatu kā atsevišķus pārskatus. Finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar darbības turpināšanas principu. 2021. gada 31. decembrī Sabiedrība atbilst lielas sabiedrības kategorijai saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Peļņas un zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izmaksu funkcijas.

Naudas plūsmas pārskats ir sagatavots pēc netiešās metodes.

Finanšu pārskatu sagatavošana saskaņā ar SFPS prasa būtiskus pieņēmumus. Turklāt, sagatavojot pārskatus, vadībai jāveic zināmas aplēses un pieņēmumus, piemērojot Sabiedrības izvēlēto uzskaites politiku. Būtiski pieņēmumi un spriedumi tiek atklāti grāmatvedības politikas 20. pielikumā.

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS (turpinājums)

(1) Vispārīgie principi (turpinājums)

a) Standarti un grozījumi kas stājās spēkā pārskata gadā:

- *Grozījumi 16. SFPS – Nomas līgumu koncesijas kas saistītas ar Covid-19* (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2020. gada 1. jūnijā vai vēlāk). Grozījumi paredz nomniekiem (bet ne iznomātājiem) iespēju izmantot atbrīvojumu no standarta prasības novērtēt, vai ar Covid-19 saistītas koncesijas ir nomas līguma modifikācija. Nomnieki var izvēlēties uzskaitīt nomas koncesijas tāpat kā tad, ja tās nebūtu nomas grozījums. Daudzos gadījumos tā rezultātā koncesija tiks uzskaitīta kā mainīgs nomas maksājums. Praktiskais atvieglojums attiecas tikai uz nomas koncesijām, kas rodas tieši Covid-19 pandēmijas rezultātā, un tikai tad, ja ir izpildīti visi tālāk minētie nosacījumi: nomas maksājumu izmaiņu rezultātā tiek pārskatīta atlīdzība par nomu, kas būtībā ir tāda pati kā vai mazāka par atlīdzību par nomu tieši pirms izmaiņām; jebkurš nomas maksājumu samazinājums ietekmē tikai maksājumus, kas jāveic 2021. gada 30. jūnijā vai pirms šī datuma; un nav būtiskas izmaiņas citos nomas nosacījumos. Ja nomnieks izvēlas piemērot šo praktisko atvieglojumu nomai, tas konsekventi piemēro praktisko atvieglojumu visiem nomas līgumiem ar līdzīgām īpašībām un līdzīgus apstākļos. Grozījumi ir jāpiemēro retrospektīvi saskaņā ar 8. SGS, bet nomniekiem nav jākorrigē iepriekšējo periodu skaitļi vai jāsniedz informācija saskaņā ar 8. SGS 28. punkta f) apakšpunktu.(skat. 25.pielikumu)

Bāzes procentu likmju etalona (IBOR) reformas otrā fāze – grozījumi 9. SFPS, 39. SGS, 7. SFPS, 4. SFPS un 16. SFPS (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2021. gada 1. janvārī vai vēlāk). 2. posma grozījumi risina problēmas, kas izriet no reformu īstenošanas, tostarp viena etalona aizstāšanas ar alternatīvu.

Sabiedrība uzskata, ka iepriekšminētajiem standartu grozījumiem nav būtiskas ietekmes uz šiem finanšu pārskatiem.

b) Standarti un grozījumi kas stājās spēkā pārskata gados kas sākas 2022. gada 1. janvārī vai vēlāk, vai nav apstiprināti lietošanai ES :

- *Grozījumi 4. SFPS – 9. SFPS piemērošanas atlikšana* (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2023. gada 1. janvārī vai vēlāk).
- *Grozījumi 10. SFPS un 28. SGS – Pārdošanas vai aktīvu nodošanas darījumi starp investoru un tā asociēto uzņēmumu vai kopuzņēmumu* (spēkā stāšanās datums šobrīd nav noteikts, nav apstiprināti lietošanai ES).
- *17. SFPS Apdrošināšanas līgumi* (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2021. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES).
- *Grozījumi 1. SGS – Saistību klasifikācija kā īstermiņa vai ilgtermiņa* (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2022. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES).
- *Ienākumi pirms paredzētās pamatlīdzekļu izmantošanas, Apgrūtinātie līgumi – līguma izpildes izmaksas, Atsauce uz SFPS Konceptuālo ietvaru – 16. SGS, 37. SGS un 3. SFPS šaura apjoma grozījumi un 2018. – 2020. Ikgadējie SFPS uzlabojumi – grozījumi 1. SFPS, 9. SFPS, 16. SFPS un 41. SGS* (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2021. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES).

Sabiedrība uzskata, ka iepriekšminētajiem standartu grozījumiem nebūs būtiskas ietekmes uz finanšu pārskatiem.

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS (turpinājums)

(2) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbības veids ir alkoholisko dzērienu ražošana un pārdošana. Ieņēmumi no līgumiem ar pircējiem tiek atzīti, kad kontrole pār precēm tiek nodota klientam par vērtību, kādu Sabiedrība sagaida kā atlīdzību par šo preču nodošanu. Sabiedrība darbojas kā pilnvarnieks noslēgto līgumu kontekstā, jo tās kontrolē ir preces pirms to nodošanas klientam.

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas (galvenokārt loģistikas pakalpojumi) tiek atzīti, kad pakalpojums sniegts.

Ieņēmumi no preču pārdošanas

Ieņēmumus no preču pārdošanas atzīst, atskaitot atlaides, atgriešanu, pievienotas vērtības nodokli, muitas nodokļus un nodevas, akcīzes nodokli. Sabiedrība darbojas kā aģents akcīzes nodokļa iekasēšanā no klientiem un to tālāk novirza atbildīgajām nodokļu iekasēšanas institūcijām, tāpēc ieņēmumi tiek atzīti bez akcīzes nodokļa, ko iekasē no klientiem. Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti brīdī, kad kontrole un preču īpašumtiesības tiek nodotas klientam saskaņā ar līguma nosacījumiem. Preču pārdošana tiek veikta ar 30-90 dienu pēc maksas nosacījumiem.

Veicot preču pārdošanas cenas izvērtējumu, Sabiedrība ņem vērā mainīgās atlīdzības daļas ietekmi.

Atlīdzības mainīgā daļa

Ja saskaņā ar līguma nosacījumiem klientam ir tiesības uz atlīdzības mainīgo daļu, Sabiedrība novērtē šādas mainīgās daļas apjomu, kas būtu piešķirams klientam. Atlīdzības mainīgā daļa tiek noteikta darījuma sākumā un novērtēta visa līguma izpildes laikā līdz brīdim, kad iestājas apstākļi, saskaņā ar kuriem klienta tiesības uz atlīdzības mainīgo daļu izbeidzas ar pietiekami lielu varbūtību.

Finansēšanas komponente

Sabiedrība neslēdz līgumus, saskaņā ar kuriem periods starp nolīgto preču piegādes laiku un klientu maksājumu ir ilgāks par gadu. Attiecīgi, Sabiedrība neveic darījumu cenu korekciju par naudas laika vērtību.

(3) 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 gada pēdējās dienās beigās.

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

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
1 USD	0.8829	0.8149
1 GBP	1.1901	1.1123
1 RUB	0.0117	0.0109

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS (turpinājums)

(4) Pamatlīdzekļi

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

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva uzskaites vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai tad, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdis Sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Pārējās pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu pārskatā, kurā tās ir radušās.

Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Pārējiem aktīviem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes, lai norakstītu to iegādes vērtību līdz atlikušajai vērtībai, izmantojot šādus lietderīgās izmantošanas periodus:

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

Nepabeigtās celtniecības objekti ražošanas, piegādes vai administratīvām vajadzībām tiek uzskaitīti pēc pašizmaksas, atskaitot visus atzītos vērtības samazinājumus. Šo aktīvu tāpat kā visu citu pamatlīdzekļu nolietojumu sāk aprēķināt tad, kad aktīvs nodots ekspluatācijā.

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

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

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti un iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(5) Nemateriāli ieguldījumi

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

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

(6) Ieguldījuma īpašumi

Ieguldījuma īpašumi ir zeme, ēka vai tās daļa, ko Sabiedrība tur, lai iegūtu nomas maksu vai sagaidītu cenas celšanos (vērtības pieaugumu), nevis, lai izmantotu to preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, administratīvā nolūkā vai pārdotu parastā uzņēmējdarbības gaitā. Ieguldījuma īpašumi tiek sākotnēji atzīti pēc to iegādes izmaksām. Turpmāk ieguldījuma īpašumi tiek novērtēti pēc izmaksām, no kurām atskaitīts uzkrātais nolietojums un zaudējumi no vērtības samazinājuma. Nolietojums ēkām tiek aprēķināts pēc lineārās metodes pēc likmēm, kas noteiktas attiecīgajiem ieguldījuma īpašumiem un tās ir no 20 līdz 40 gadiem. Lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katra pārskata gada beigās.

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS (turpinājums)

(7) Pamatlīdzekļu, ieguldījuma īpašumu, nemateriālo ieguldījumu un aktīvu lietošanas tiesību vērtības samazinājums

Visiem Sabiedrības pamatlīdzekļiem, ieguldījuma īpašumiem, 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 finanšu stāvokļa pārskata vērtību un tā atgūstamo vērtību. Pamatlīdzekļa, ieguldījuma īpašumu, 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).

(8) 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 ražošanas tehnoloģisko iekārtu nomu. 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 tsākajā 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 ražošanas tehnoloģisko iekārtu 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, ja tiek veiktas izmaiņas nomas maksājumu apmērā 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.

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS (turpinājums)

(8) 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 atzīšanas atbrīvojumu no biroja aprīkojuma nomas, kas tiek uzskatīta par mazvērtīgu. Īres maksas par īstermiņa un mazvērtīgu aktīvu nomu tiek atzītas kā izdevumi pēc lineārās metodes nomas termiņa laikā. Visi pārējie pamatlīdzekļi, kuru iegādes vērtība ir līdz EUR 500 (pieci simti eiro), neatkarīgi no tā lietošanas laika vai vērtībā virs EUR 500 (pieci simti eiro), ja tā lietošanas laiks ir līdz vienam gadam, tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

(9) 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. Ja krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka nekā to pašizmaksa, tiek izveidots uzkrājums, lai samazinātu krājuma vērtību līdz to neto pārdošanas vērtībai.

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

(10) Finanšu instrumenti

Klasifikācija

Sabiedrība klasificē tās finanšu aktīvus šādās kategorijās:

- finanšu aktīvi, kas pēc sākotnējās atzīšanas tiek novērtēti patiesajā vērtībā (ar vērtības izmaiņas uzrādīšanu apvienoto ienākumu pārskatā vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā);
- finanšu aktīvi, kas novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā.

Finanšu aktīvu klasifikāciju nosaka Sabiedrības uzņēmējdarbības modelis, kas tiek piemērots šo aktīvu pārvaldībai, kā arī no līgumiem izrietošās naudas plūsmas.

Aktīvu, kas tiek novērtēti patiesajā vērtībā, patiesās vērtības izmaiņu rezultātā radusies peļņa vai zaudējumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai apvienoto ienākumu pārskatā. Finanšu ieguldījumiem kapitāla instrumentos, kas netiek turēti pārdošanai, klasifikāciju nosaka fakts, vai Sabiedrība neatceļami ir nolēmusi sākotnējā ieguldījumu atzīšanas brīdī uzskaitīt šos finanšu instrumentus kā tādus, kuru patiesās vērtības izmaiņas atzīstamas apvienotajā ienākumu pārskatā. Sabiedrība pārklasificē parāda instrumentus tikai vienīgi gadījumā, ja tās uzņēmējdarbības modelis, kas piemērots šādu instrumentu uzskaitē, tiek mainīts.

Atzīšana/izslēgšana no aktīviem

Parastā saimnieciskās darbības veidā finanšu aktīvu iegāde un atsavināšana tiek atzīta darījuma dienā, t.i., dienā, kad Sabiedrībai rodas aktīvu iegādes vai atsavināšanas pienākums. Finanšu aktīvi tiek izslēgti, kad Sabiedrības tiesības saņemt naudas plūsmas no finanšu aktīviem ir beigušās vai ir nodotas un Sabiedrība ir nodevusi visus būtiskos no šo aktīvu īpašumtiesībām izrietošos riskus.

Finanšu aktīvu novērtēšana

Sākotnējā atzīšanas brīdī Sabiedrība novērtē finanšu aktīvus to patiesajā vērtībā, kura, gadījumā, ja finanšu aktīvs nav tā patiesajā vērtībā ar izmaiņu atzīšanu caur peļņas vai zaudējumu aprēķinu, koriģēta par darījuma izmaksām, kas ir tieši saistītas ar aktīva iegādi. Darījuma izmaksas aktīviem, kas novērtēti to patiesajā vērtībā ar izmaiņu atzīšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS (turpinājums)

(10) Finanšu instrumenti (turpinājums)

Parāda instrumenti

Parāda instrumentu novērtēšana pēc sākotnējās atzīšanas ir atkarīga no Sabiedrības uzņēmējdarbības modeļa šādu aktīvu pārvaldībai, kā arī no līgumiem izrietošās naudas plūsmas. Šādi instrumenti tiek klasificēti vienā no trīs parādu instrumentu kategorijām:

- Amortizētā iegādes vērtība: aktīvi, kas tiek turēti no līgumiem izrietošo naudas plūsmu (pamatsummas un procentu) saņemšanai tiek novērtēti amortizēto iegādes izmaksu vērtībā. Procentu ieņēmumi no šiem finanšu aktīviem tiek uzrādīti kā finanšu ieņēmumi saskaņā ar efektīvās procentu likmes metodi. Peļņa vai zaudējumi no šādu aktīvu izslēgšanas tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārējie ieņēmumi (vai izmaksas) kopā ar peļņu vai zaudējumiem no valūtas kursu svārstībām. Paredzamie kredītzaudējumi tiek uzrādīti atsevišķā pozīcijā peļņas vai zaudējumu aprēķinā;
- Patiesās vērtības izmaiņu atzīšana apvienoto ienākumu pārskatā: aktīvi, kas tiek turēti no līgumiem izrietošo naudas plūsmu (pamatsummas un procentu) un naudas plūsmu, kas rodas no šo aktīvu pārdošanas, saņemšanai, tiek novērtēti patiesajā vērtībā ar izmaiņu apvienotajā ienākumu pārskatā. Aktīvu vērtības izmaiņas tiek atzītas apvienotajā ienākumu pārskatā, izņemot šo aktīvu vērtības samazinājumu, procentu ieņēmumus un peļņu vai zaudējumus no valūtas kursu svārstībām, kas tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Izslēdzot finanšu aktīvu, kumulatīvā iepriekšējo periodu peļņa vai zaudējumi no patiesās vērtības izmaiņām, kas atzītas apvienotajā ienākumu pārskatā, tiek pārklasificēta uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu un uzrādīta kā pārējie ieņēmumi (vai izmaksas). Procentu ieņēmumi, kas gūti no šiem finanšu aktīviem, tiek atzīti kā finanšu ieņēmumi saskaņā ar efektīvās procentu likmes metodi. Peļņa vai zaudējumi no valūtas kursu svārstībām tiek uzrādīti kā pārējie ieņēmumi (vai izmaksas), savukārt, aktīvu vērtības samazinājums tiek uzrādīts atsevišķā pozīcijā peļņas vai zaudējumu aprēķinā;
- Patiesās vērtības izmaiņu atzīšana peļņas vai zaudējumu aprēķinā: aktīvi, kas neatbilst nevienai no iepriekšējām kategorijām, tiek novērtēti patiesajā vērtībā ar izmaiņu atzīšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Peļņa vai zaudējumi no šādu parādu instrumentu patiesās vērtības izmaiņām tiek uzrādīti neto vērtībā kā pārējie ieņēmumi (vai izmaksas) brīdī, kad šāda peļņa vai zaudējumi rodas.

Kapitāla instrumenti

Pēc sākotnējās novērtēšanas kapitāla instrumenti tiek novērtēti to patiesajā vērtībā. Gadījumā, ja Sabiedrības vadība ir izvēlējusies šādu instrumentu patieso vērtību atzīt apvienoto ieņēmumu pārskatā, turpmāka patiesās vērtības izmaiņu pārklasifikācija šādu aktīvu izslēgšanas brīdī netiek veikta. Dividendes no šādiem instrumentiem tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārējie ieņēmumi brīdī, kad Sabiedrības tiesības uz šo dividenžu saņemšanu ir stājušās spēkā. Patiesās vērtības izmaiņas tiek atzītas kā pārējie ieņēmumi (vai izmaksas) peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS (turpinājums)

(10) Finanšu instrumenti (turpinājums)

Finanšu aktīvu vērtības samazināšanās — uzkrājumi paredzamajiem kredītzaudējumiem (ECL)

Paredzamos kredītzaudējumus finanšu aktīviem atzīst un novērtē, izmantojot vienu no divām pieejām: vispārīgo vai vienkāršoto pieeju.

Sabiedrība novērtē parāda instrumentus (tostarp aizdevumus), uzskaitītus amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot ECL. Sabiedrība nosaka ECL un veido uzkrājumus kredītzaudējumiem katrā pārskata datumā. ECL noteikšanas princips atspoguļo: (i) objektīvu un darījuma svērtu summu, kuru nosaka, izvērtējot virkni iespējamo iznākumu, (ii) naudas vērtību laikā un (iii) visu pamatoto un pierādāmo informāciju par pagātnes notikumiem, pašreizējiem apstākļiem un par nākotnes apstākļu prognozēm, kura katra pārskata perioda beigās ir pieejama bez pārmērīgām izmaksām un pūlēm.

Pircēju un pasūtītāju parādiem Sabiedrība piemēro 9. SFPS "Finanšu instrumenti" noteikto vienkāršoto pieeju paredzamo kredītzaudējumu noteikšanai, kas paredz dzīves laika paredzamo kredītzaudējumu uzkrājumu veidošanu visiem pircēju un pasūtītāju parādiem, kas sagrupēti, balstoties uz kopīgām kredīta pazīmēm un atmaksas termiņa kavējumu. Paredzamo kredītzaudējumu lielums ir atkarīgs no kavējuma dienām.

Visiem citiem finanšu aktīviem, kuru vērtības samazinājumam ir jāseko saskaņā ar 9. SFPS "Finanšu instrumenti", Sabiedrība piemēro vispārējo pieeju - trīs posmu vērtības samazinājuma modeli, balstoties uz kredītkvalitātes izmaiņām kopš sākotnējās atzīšanas. Finanšu instrumentu, kura vērtība sākotnējās atzīšanas brīdī nav samazinājusies, klasificē kā 1. līmeņa finanšu instrumentu. 1. līmeņa finanšu aktīvu ECL novērtē kā summu, kas rodas saistību nepildīšanas gadījumos turpmāko 12 mēnešu laikā vai līdz līgumā paredzētajam termiņam, ja tas ir īsāks ("12 mēnešu ECL"). Ja Sabiedrība konstatē būtisku kredītrisku palielināšanos (SICR) kopš sākotnējās atzīšanas, attiecīgo aktīvu pārvieto uz 2. līmeni un tā ECL nosaka, izmantojot dzīves laika ECL, proti, līdz līguma termiņa beigām, bet ņemot vērā paredzētos avansa maksājumus, ja tādi ir ("dzīves laika ECL"). Ja Sabiedrība nosaka, ka finanšu aktīva vērtība ir samazinājusies, attiecīgo aktīvu pārvieto uz 3. līmeni un novērtē, izmantojot dzīves laika ECL.

Finanšu aktīvus, kurus novērtē amortizētajā iegādes vērtībā, uzrāda finanšu stāvokļa pārskatā, atskaitot uzkrājumus ECL.

Finanšu aktīvu uzskaites vērtību samazina, izmantojot uzkrājumus, un zaudējumu summu atzīst apvienoto ienākumu pārskata rindā Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.

Finanšu saistības

Finanšu saistības sākotnēji tiek atzītas patiesajā vērtībā, pieskaitot tieši attiecināmās darījumu izmaksas, un pēc tam atspoguļotas amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmi.

(11) Nauda un naudas ekvivalenti

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

(12) Pamatkapitāls

Pamata akcijas tiek klasificētas kā pamatkapitāls.

(13) Aizņēmumi

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

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS (turpinājums)

(14) Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

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

(15) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (20/80 no neto summas, kas izmaksājama akcionāriem). Uzņēmuma 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 nesaistītas izmaksas, uzkrātās nedrošo debitoru parādu summas un aizdevumus saistītām personām, ja tie atbilst Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumā minētajiem 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.

Saskaņā ar 12. Starptautiskā grāmatvedības standarta "Ienākuma nodokļi" prasībām, gadījumos, kad ienākuma nodoklis maksājams pēc augstākas vai zemākas likmes, atkarībā no tā, vai peļņa tiek sadalīta, atliktā nodokļa aktīvi un saistības tiek novērtētas pēc nodokļa likmes, kas piemērojama nesadalītajai peļņai. Latvijā nesadalītajai peļņai piemērojamā likme ir 0%.

(16) Peļņa uz vienu akciju

Peļņu uz vienu akciju nosaka, dalot neto peļņu vai zaudējumus, kas attiecināmi uz Sabiedrības akcionāriem, ar vidējo svērto akciju skaitu pārskata gada laikā.

(17) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības akcionāri, kuriem ir būtiska ietekme vai kontrole pār Sabiedrību, Sabiedrības Valdes un Padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

(18) Darbinieku labumi

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

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

Saskaņā ar Latvijas Republikas Ministru kabineta noteikumiem 71,87% (2020: 71,87%) no sociālās apdrošināšanas iemaksām tiek izmantotas, lai finansētu valsts noteikto pensiju sistēmu. Valsts fondētu pensiju shēma ir fiksētu iemaksu pensiju plāns, saskaņā ar kuru Sabiedrībai jāveic likumā noteikta apjoma maksājumi, un tai nerodas papildus juridiskas vai prakses radītas saistības veikt papildus maksājumus, ja valsts pensiju apdrošināšanas sistēma vai valsts fondētu pensiju shēma nevar nokārtot savas saistības pret darbiniekiem. Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas tiek atzītas izmaksās, izmantojot uzkrājumu principu, periodā, kad darbinieki snieguši savus pakalpojumus Sabiedrībai.

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS (turpinājums)

(19) Valsts dotācijas

Valsts dotācijas tiek atzītas, ja ir pamatota pārlicība par dotācijas saņemšanu un visu nosacījumu ievērošanu. Ja dotācija attiecas uz izdevumu posteni, to sistemātiski atzīst par izdevumu atskaitījumu periodos, kad attiecīgās izmaksas, par kurām paredzēts kompensēt, tiek iekļautas izdevumos. Ja dotācija attiecas uz pamatlīdzekli, to atzīst par ienākumu vienādās summās attiecīgā aktīva paredzamā lietderīgās lietošanas laikā.

(20) Būtiskas grāmatvedības aplēses un pieņēmumi

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

a) Pamatlīdzekļu lietderīgas lietošanas noteikšana

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

b) Uzkrājumi iespējamajiem kredītzaudējumiem

Pircēju un pasūtītāju parādu vērtības samazinājuma noteikšanai Sabiedrība izmanto 9. SFPS atļauto vienkāršoto metodi, kas paredz iespējamo kredītzaudējumu atzīšanu jau sākotnējā aktīvu atzīšanas brīdī. Lai novērtētu sagaidāmo zaudējumu atlīdzību, pircēju un pasūtītāju parādi ir grupēti, pamatojoties uz kopējām kredītriska pazīmēm un kavējuma dienām. Sagaidāmo kredītzaudējumu atlīdzības rādītāji ir noteikti, ņemot vērā maksājumu dinamiku par 36 mēnešiem pirms 2021. gada 31. decembra. Vēsturiskie zaudējumu rādītāji koriģēti, lai atspoguļotu pašreizējo un nākotnes informāciju par makroekonomiskajiem faktoriem, kas ietekmē klientu spēju norēķināties par debitoru parādiem. (Skatīt 29. pielikumu).

III. CITI PIELIKUMI

(1) Segmentu informācija un neto apgrozījums

(a) Darbības un atskaites segments

Sabiedrības pamatdarbība ir alkoholisko dzērienu ražošana. AS "Latvijas balzams" ražo vairāk nekā 100 dažādu alkoholisko savu un trešo pušu zīmolu dzērienu, izmantojot Sabiedrības tehnoloģijas, aktīvus un resursus, tādēļ Sabiedrībai ir tikai viens uzrādāms darbības segments.

(b) Neto apgrozījuma veidi

	2021	2020
	EUR	EUR
Alkoholisko dzērienu ražošana	73 574 468	63 332 446
Citu preču un materiālu pārdošana	239 542	569 289
Citi pakalpojumi	4 238 057	4 675 299
	<u>78 052 067</u>	<u>68 577 034</u>

(c) Ģeogrāfiskie tirgi (pēc klienta)

	2021	2020
	EUR	EUR
Kipra	43 506 265	37 459 472
Latvija	26 288 996	24 855 724
Lietuva	4 309 057	3 546 371
Igaunija	779 633	639 128
Krievija	1 422 599	481 238
Ukraina	281 675	310 729
Rumānija	415 510	270 751
Turcija	269 419	232 768
Citas valstis	778 913	780 853
	<u>78 052 067</u>	<u>68 577 034</u>

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2021	2020
	EUR	EUR
Izejvielas, palīgmateriāli un gatavās produkcijas krājumu vērtības izmaiņas	47 905 262	40 552 395
Darba samaksa	5 691 781	5 446 094
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 331 880	1 303 935
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums un amortizācija	1 205 140	1 271 431
Energoresursi	860 998	756 204
Remonta un uzturēšanas izmaksas	655 685	620 598
Iepirkta prece	219 586	563 706
Iepakojuma apsaimniekošanas izdevumi	726 092	554 399
Apdrošināšanas maksājumi	27 958	36 330
Laboratorijas izmaksas	24 791	22 244
Uzkrājumu neizmantoti atvaļinājumiem izmaiņa	80 869	(48 358)
Citas izmaksas	1 346 487	1 548 744
	<u>60 076 529</u>	<u>52 627 722</u>

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(3) Pārdošanas izmaksas

	2021	2020
	EUR	EUR
Reklāmas un pārdošanas veicināšanas izmaksas	2 118 900	1 324 463
Darba samaksa	1 922 746	1 780 278
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums un amortizācija	992 726	1 000 756
Transporta izmaksas	696 162	601 736
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas	452 534	427 556
Noliktavu uzturēšanas izdevumi	430 398	381 625
Citas izmaksas	566 269	465 058
	7 179 735	5 981 472

(4) Administrācijas izmaksas

	2021	2020
	EUR	EUR
Vadības pakalpojumi un izmaksas	2 433 359	2 074 977
Darba samaksa	670 816	686 820
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums un amortizācija	174 262	315 944
Dator tehnikas uzturēšanas izdevumi	209 880	234 731
Sponsorēšana un ziedojumi	103 954	116 492
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas	154 388	162 085
Nekustamā īpašuma nodoklis	161 355	161 355
Profesionālo pakalpojumu izdevumi	78 868	120 589
Transporta izmaksas	27 664	33 001
Reprezentācijas izmaksas	17 142	12 995
Sakaru un pasta pakalpojumu izmaksas	12 601	15 553
Biroja uzturēšanas izmaksas	8 734	34 323
Komandējumu izdevumi	2 159	1 494
Bankas komisijas	15 685	10 891
Citas izmaksas	594 819	409 661
	4 665 686	4 390 911

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021	2020
	EUR	EUR
Ieņēmumi no pārdotiem palīgmateriāliem un taras	488 959	853 164
Neto peļņa no pamatlīdzekļu un ieguldījumu īpašumu atsavināšanas	502 489	353
Neto peļņa no valūtas kursa svārstībām	23 727	50 747
Ieņēmumi no telpu izīrēšanas	281 785	331 436
Saņemtās valsts dotācijas	358 790	491 495
Pārējie ieņēmumi	386 226	713 719
	2 041 976	2 440 914

Saņemtās valsts dotācijas ietver dotācijas, kas saņemtas no Latvijas Investīciju un attīstības aģentūras atbalsta programmas "COVID-19 krīzes skartajiem preču un pakalpojumu eksportētājiem krīzes seku pārvarēšanai" ietvaros un valsts atbalstu Covid-19 krīzes skartajiem uzņēmumiem – grantu apgrozāmo līdzekļu plūsmas nodrošināšanai.

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021	2020
	EUR	EUR
Soda nauda	218 936	229 068
Citas izmaksas	554 720	400 850
	<u>773 656</u>	<u>629 918</u>

(7) Izmaksu sadalījums pēc veida

	2021	2020
	EUR	EUR
Materiāli	47 905 262	40 552 395
Darbinieku izmaksas	10 305 014	9 758 410
Vadības pakalpojumi un izmaksas	2 433 359	2 074 977
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	2 372 128	2 588 131
Reklāmas un pārdošanas veicināšanas izmaksas	2 222 854	1 440 955
Remonta un uzturēšanas izmaksas	655 685	620 598
Transporta izmaksas	723 826	634 737
Iepakojuma apsaimniekošanas izdevumi	726 092	554 399
Nekustamā īpašuma nodoklis	161 355	161 355
Citas izmaksas	5 190 031	5 244 066
	<u>72 695 606</u>	<u>63 630 023</u>

(8) Finanšu ieņēmumi

	2021	2020
	EUR	EUR
Procentu ieņēmumi saistītie uzņēmumi	1 429 765	2 029 581
	<u>1 429 765</u>	<u>2 029 581</u>

(9) Finanšu izmaksas

	2021	2020
	EUR	EUR
Procentu izmaksas	83 244	74 917
Procentu izmaksas saistītie uzņēmumi	13 691	18 284
	<u>96 935</u>	<u>93 201</u>

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(10) Peļņa uz vienu akciju

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

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

	2021	2020
Pārskata gada peļņa attiecināma uz Sabiedrības akcionāriem (eiro)	8 731 267	9 324 305
Vidējais akciju skaits gadā	7 496 900	7 496 900
Peļņa uz vienu akciju (eiro)	1.16	1.24

(11) Nemateriālie ieguldījumi

	Licences un programmatūra	Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība			
31.12.2019.	1 347 963	663	1 348 626
legādāts	-	23 621	23 621
Norakstīts un atsavināts	-	(4 872)	(4 872)
Pārklasificēts	6 825	(11 802)	-
31.12.2020.	1 354 788	7 610	1 362 398
legādāts	-	181 929	181 929
Norakstīts un atsavināts	(212 504)	(2 799)	(215 303)
Pārklasificēts	11 705	(11 705)	-
31.12.2021.	1 153 989	175 035	1 329 024
Uzkrātā amortizācija			
31.12.2019.	(1 151 719)	-	(1 151 719)
Amortizācija	(123 488)	-	(123 488)
31.12.2020.	(1 275 207)	-	(1 275 207)
Amortizācija	(34 291)	-	(34 291)
Norakstīts un atsavināts	211 665	-	211 665
31.12.2021.	(1 097 833)	-	(1 097 833)
Atlikusī vērtība			
31.12.2020.	79 581	7 610	87 191
31.12.2021.	56 156	175 035	231 191

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(12) Pamatlīdzekļi un ieguldījumu īpašumi

	Zemes gabali, ēkas, būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā	Ieguldījumu īpašumi
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2019.						
Sākotnējā vērtība	15 070 215	22 110 579	5 359 372	1 702 618	44 242 784	2 907 635
legādāts	-	-	-	1 927 839	1 927 839	-
Norakstīts un atsavināts	(12 650)	(15 124)	(69 005)	(117 023)	(213 802)	-
Pārklasificēts	678 823	1 869 028	387 861	(2 942 278)	(6 566)	8 110
Pārklasificēts no aktīvu lietošanas tiesībām	-	-	(17 026)	-	(17 026)	-
31.12.2020.	15 736 388	23 964 483	5 661 202	571 156	45 933 229	2 915 745
legādāts	-	-	-	2 518 712	2 518 712	-
Norakstīts un atsavināts	(22 561)	(1 060 742)	(887 407)	(3 444)	(1 974 154)	(2 915 745)
Pārklasificēts	398 869	856 689	749 901	(2 005 459)	0	-
Pārklasificēts uz aktīvu lietošanas tiesībām	-	(10 560)	(578 770)	(2 062)	(591 392)	-
Pārklasificēts no aktīvu lietošanas tiesībām	-	739 575	-	-	739 575	-
31.12.2021.	16 112 696	24 489 445	4 944 926	1 078 903	46 625 970	-
Uzkrātais nolietojums						
31.12.2019.	(8 446 181)	(18 688 523)	(4 395 547)	(339 225)	(31 869 476)	(1 099 214)
Aprēķināts nolietojums	(467 215)	(752 070)	(392 216)	-	(1 611 501)	(103 746)
Norakstīts un atsavināts	12 650	18 010	66 356	-	97 016	-
Pārklasificēts uz aktīvu lietošanas tiesībām	-	-	9 856	-	9 856	-
31.12.2020.	(8 900 746)	(19 422 583)	(4 711 551)	(339 225)	(33 374 105)	(1 202 960)
Aprēķināts nolietojums	(424 694)	(769 681)	(356 987)	-	(1 551 362)	(69 388)
Norakstīts un atsavināts	21 373	1 023 482	870 736	-	1 915 591	1 272 348
Pārklasificēts uz aktīvu lietošanas tiesībām	-	34 350	-	-	34 350	-
Pārklasificēts no aktīvu lietošanas tiesībām	-	(291 774)	-	-	(291 774)	-
31.12.2021.	(9 304 067)	(19 426 206)	(4 197 802)	(339 225)	(33 267 300)	-
Atlikusī vērtība						
31.12.2020.	6 835 642	4 541 900	949 651	231 931	12 559 124	1 712 785
31.12.2021.	6 808 629	5 063 239	747 124	739 678	13 358 670	-

Pamatlīdzekļu sastāvā ir iekļauti pilnībā nolietoti, ekspluatācijā esoši pamatlīdzekļi ar kopējo sākotnējo vērtību EUR 12 307 824 (31.12.2020: EUR 14 344 781).

Pārskata gadā Sabiedrība, pārskatot nekustamo īpašumu struktūras tālākās attīstības un izmantošanas plānus, atsavināja ieguldījumu īpašumu Rīgā par labu saistītajai personai SPI RE Holding Sarl (Luksemburgā reģistrēta sabiedrība). Neto peļņa no atsavināšanas darījuma iekļauta peļņas vai zaudējuma pārskata postenī "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" (skat. 5. pielikumu).

Visi Sabiedrības pamatlīdzekļi un lielākā daļa no nekustamajiem īpašumiem kopējā summā EUR 12,7 miljoni (EUR 6,8 miljoni – zemes gabali, ēkas un būves, EUR 5,1 miljons – iekārtas un mašīnas, EUR 0,8 miljoni pārējie pamatlīdzekļi) ir iekļāti saskaņā ar Hipotēkas un Komerčķīlas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums aizņēmumiem par labu kredītiestādēm (skat. 18. un 27. pielikumu).

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

12. Pamatlīdzekļi un ieguldījumu īpašumi (turpinājums)

Kopā ieņēmumi no ieguldījuma īpašumiem – EUR 63 570 (2020: EUR 130 032), tiešās izmaksas – EUR 28 300 (2020: EUR 30 448).

(13) Krājumi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	12 194 852	13 567 287
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	13 681 695	12 592 288
Krājumi ceļā	363 849	265 201
Nepabeigtie ražojumi	19 343	18 535
Uzkrājumi	<u>(1 350 846)</u>	<u>(983 998)</u>
	<u>24 908 893</u>	<u>25 459 313</u>

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

	2021 EUR	2020 EUR
Uzkrājumi gada sākumā	983 998	1 084 192
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzrādītās uzkrājumu izmaiņas	<u>366 848</u>	<u>(100 194)</u>
Uzkrājumi gada beigās	<u>1 350 846</u>	<u>983 998</u>

Visi Sabiedrības krājumi ir iekļāti saskaņā ar Komerčķīlas līgumu nosacījumiem kā nodrošinājums aizņēmumiem no kredītiestādēm (skat. 18. un 27. pielikumu).

(14) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	1 607 643	1 156 639
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	<u>(296 138)</u>	<u>(180 011)</u>
	<u>1 311 505</u>	<u>976 628</u>

Papildus informāciju par pircēju un pasūtītāju parādiem skatīt 29. pielikumā.

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(15) Citi aktīvi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Finanšu aktīvi		
Īstermiņa		
Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem	202 357	89 717
Citi debitori	64 983	63 370
	267 340	153 087
Nefinanšu aktīvi		
Ilgtermiņa		
Nākamo periodu izmaksas	178 305	210 891
Citi debitori	245 020	70 854
	423 325	281 745
Īstermiņa		
Nākamo periodu izmaksas	118 703	178 793
Uzkrātie ieņēmumi	90 799	378 699
	209 502	557 492
Citi ilgtermiņa aktīvi	423 325	281 745
Citi īstermiņa aktīvi	476 842	710 579

(16) Pamatkapitāls

2021. gada 31. decembrī un 2020. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 10 495 660. Tas sastāv no 7 496 900 parastajām akcijām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1,40.

Visas akcijas dod vienādas tiesības uz dividenžu saņemšanu, likvidācijas kvotas saņemšanu un balsstiesībām Akcionāru sapulcē. Viena akcija dod tiesības uz 1 balsi Akcionāru sapulcē. 1 705 000 akcijas ir papīra formā. 5 791 900 akcijas ir dematerializētas. Sabiedrībai nav tādu akciju, ko tur pati Sabiedrība vai kāds cits tās uzdevumā. Sabiedrības Valdes un Padomes locekļiem akcijas nepieder. Akcijas nav konvertējamas un/vai apmaināmas un garantētas.

Sabiedrības akcijas atrodas publiskā apgrozībā un tiek kotētas AS "Nasdaq Riga" Otrajā sarakstā. Pārskata gada beigās publiskā apgrozībā bija 5 791 900 akcijas. Akcijas reģistrētas Latvijā. ISIN kods LV0000100808. Kopējais akcionāru skaits ir lielāks nekā 10 000.

Visas akcijas, kas pieder Sabiedrības lielākajam akcionāram Amber Beverage Group Holding S.à r.l., kā arī jebkuras akcijas, kuras Amber Beverage Group Holding S.à r.l. var iegūt īpašumā nākotnē, ir iekļātas saskaņā ar Komercklīlas līguma nosacījumiem kā saistību nodrošinājums aizņēmumiem par labu aizdevējbankām (skat. 18. pielikumu).

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(17) Rezerves

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Īpaša mērķa fonda rezerve**	5 311 774	5 311 774
Akciju kapitāla denominācijas rezerve	171 468	171 468
Reorganizācijas rezerve*	<u>(3 164 419)</u>	<u>(3 164 419)</u>
	<u>2 318 823</u>	<u>2 318 823</u>

* 2015. gadā Sabiedrība iegādājās no SPI Group saistītās sabiedrības nekustamā īpašuma apsaimniekošanas uzņēmumu SIA "Daugavgrivas 7". Pēc iegādes, lai samazinātu administratīvo slogu no divu sabiedrību pārvaldības, Sabiedrība nolēma veikt apvienošanos ar meitas sabiedrību. Meitas sabiedrības iegādes un reorganizācijas rezultātā Sabiedrībai izveidojās negatīva reorganizācijas rezerve EUR 3 164 419 apmērā.

** 2016. gada 8. septembrī Sabiedrības ārkārtas Akcionāru sapulcē tika pieņemti Sabiedrības Statūtu grozījumi, kas paredz speciālā mērķa fonda rezerves izveidošanu EUR 5 311 774 apmērā. Rezerve ir paredzēta ar nekustamo īpašumu un reorganizāciju saistīto projektu attīstībai un ar šiem projektiem saistīto risku novēršanai. Speciālā mērķa rezerve EUR 5 311 774 apmērā tika izveidota no akcionāru iemaksām un tika iekļauta Sabiedrības pašu kapitālā.

(18) Aizņēmumi un nomas saistības

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Ilgtermiņa		
AS "Luminor Bank"	579 980	890 684
Nomas saistības (skat. 26. pielikumu)	<u>1 068 721</u>	<u>771 951</u>
	<u>1 648 701</u>	<u>1 662 635</u>
Īstermiņa		
AS "Luminor Bank"	310 704	310 946
Nomas saistības (skat. 26. pielikumu)	<u>740 459</u>	<u>935 506</u>
	<u>1 051 163</u>	<u>1 246 452</u>
Kopā aizņēmumi un nomas saistības	<u>2 699 864</u>	<u>2 909 087</u>

a) Aizņēmums no AS "Luminor Bank" Latvijas filiāles

2018. gada beigās tika pabeigta Grupas aizņēmumu, kas saņemti no AS "Luminor Bank" Latvijas filiāles, portfeļa restrukturizācija. Tā rezultātā 2019. gada janvārī Sabiedrības spēkā esošā aizņēmuma līguma atmaksas termiņš tika pagarināts līdz 2023. gada 31. decembrim. Aizņēmuma līguma procentu likme ir EURIBOR plus 2,65%. Līguma saistību atlikums 2021. gada 31. decembrī ir EUR 890 684 (2020. gada 31. decembrī - EUR 1 201 630).

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

18. Aizņēmumi un nomas saistības (turpinājums)

b) Saistību nodrošinājums

Sabiedrības saistību izpilde, kas izriet no AS "Luminor Bank" Latvijas filiāles aizņēmuma līguma, tiek nodrošināta un pastiprināta ar:

- (i) hipotēkas līgumu par lielāko daļu no Sabiedrībai piederošiem nekustamiem īpašumiem;
- (ii) komercķīlu uz visu Sabiedrības mantu kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām;
- (iii) ieķīlātām visām Sabiedrības akcijām, kas pieder Sabiedrības lielākajam akcionāram Amber Beverage Group Holding S.à r.l., kā arī jebkurām akcijām, kuras tā var iegūt īpašumā nākotnē.

Informāciju par ieķīlāto nekustamo īpašumu un aktīvu bilances vērtību skatīt 12., 13. un 25. pielikumā.

(19) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Akcīzes nodoklis	20 513 890	22 827 083
Pievienotās vērtības nodoklis	1 561 098	1 528 577
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	274 516	285 221
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	139 703	105 416
Pārējie nodokļi	215	540
	<u>22 489 422</u>	<u>24 746 837</u>

(20) Citas saistības

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības	961 130	624 768
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	625 510	497 973
Darba samaksa	502 596	438 287
Citas saistības	237 144	310 135
	<u>2 326 380</u>	<u>1 871 163</u>

(21) Atlīdzība revidentam

	2021	2020
	EUR	EUR
Atlīdzība par finanšu pārskatu revīziju	29 500	28 238
	<u>29 500</u>	<u>28 238</u>

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(22) Sabiedrības nodarbināto personu vidējais skaits

	2021	2020
Vidējais Sabiedrības nodarbināto skaits pārskata gadā:		
Padome	5	5
Valde	2	2
Pārējie darbinieki	555	576
	<u>562</u>	<u>583</u>

(23) Vadības atalgojums

	2021	2020
Darba samaksa	332 041	217 883
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	77 821	51 487
	<u>409 862</u>	<u>269 370</u>

Valdes un Padomes locekļu atalgojums ir saskaņā ar Valdes locekļu atalgojuma politiku (spēkā no 2020. gada 7. jūlija) un Padomes locekļu atalgojuma politiku (spēkā no 2019. gada 27. jūnija). Līdz Valdes locekļu atalgojuma politikas stāšanās spēkā datumam, Valdes locekļi nesaņēma atalgojumu par dalību Valdē.

(24) Darījumi ar saistītajām pusēm

2021. gada 31. decembrī Sabiedrības lielākais akcionārs (mātes sabiedrība), kam pieder 89,99% akciju, ir Amber Beverage Group Holding S.à r.l. (Luksemburgā reģistrēta sabiedrība). Grupas vadošais uzņēmums ir SPI Group Holding Ltd (Kiprā reģistrēta sabiedrība), kuras patiesā labuma guvējs ir Jurijs Šeflers.

Papildus informācijai par garantijām skatīt 27. pielikumu.

a) Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Mātes sabiedrība	823 790	22 045
Citas radniecīgās sabiedrības	63 770 085	52 848 614
	<u>64 593 875</u>	<u>52 870 659</u>

Radniecīgo sabiedrību parādi galvenokārt veidojas no preču pārdošanas un pakalpojumiem. Tie nav procentu ieņēmumus nesoši. Sabiedrībai nav izveidoti uzkrājumi radniecīgo sabiedrību parādu vērtības samazinājumam (31.12.2020: nulle).

b) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Mātes sabiedrība	127 843	153 022
Citas radniecīgās sabiedrības	1 797 381	1 329 752
	<u>1 925 224</u>	<u>1 482 774</u>

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

24. Darījumi ar saistītām pusēm (turpinājums)

c) Preču un pakalpojumu pārdošana radniecīgajām sabiedrībām

	2021 EUR	2020 EUR
Citas radniecīgās sabiedrības	74 959 033	64 541 160
	<u>74 959 033</u>	<u>64 541 160</u>

Uzrādīta darījuma vērtība, atņemot atlaides, akcīzes un pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumi par preču un pakalpojumu pārdošanu iekļauj arī ieņēmumus no ilgtermiņa ieguldījumu, t.i., ieguldījumu īpašumu atsavināšanas par kopējo summu EUR 2,14 miljoni.

d) Preču un pakalpojumu iegāde no radniecīgajām sabiedrībām

	2021 EUR	2020 EUR
Mātes sabiedrība	122 452	134 740
Citas radniecīgās sabiedrības	14 895 276	14 202 223
	<u>15 017 728</u>	<u>14 336 963</u>

e) Ilgtermiņa aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Mātes sabiedrība	-	37 778 791
	<u>-</u>	<u>37 778 791</u>

Aizdevuma, kas piešķirts uzņēmumam Amber Beverage Group Holding S.à r.l., atmaksas termiņš ir 2022. gada 29. decembris. Aizdevuma valūta ir EUR un procentu likme ir 3%.

f) Īstermiņa aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Mātes sabiedrība	66 128 256	33 545 715
Citas radniecīgās sabiedrības	1 168 022	1 099 932
	<u>67 296 278</u>	<u>34 645 647</u>

Īstermiņa aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām ietver Amber Beverage Group Holding S.à r.l. kā Grupas konta turētāja pozitīvo bilanci.

Aizdevuma, kas piešķirts uzņēmumam Amber Beverage Group Holding S.à r.l., atmaksas termiņš ir 2022. gada 29. decembris. Aizdevuma valūta ir EUR un procentu likme ir 3%.

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(25) Aktīvu lietošanas tiesības

	Iekārtas un		Kopā	Nomas saistības
	Ēkas un būves	aprīkojums		
	EUR	EUR	EUR	EUR
2019. gada 31. decembrī	1 512 196	1 578 829	3 091 025	2 274 523
legādes	-	6 566	6 566	-
Pārklasifikācija	7 170	-	7 170	-
Pieņēmumu izmaiņas ietekme	265 487	-	265 487	265 487
Nolietojums	(553 910)	(195 486)	(749 396)	-
Procentu izmaksas	-	-	-	29 259
Samaksātie procenti	-	-	-	(46 788)
Mainīgie nomas maksājumi (atlaides)	-	-	-	(52 991)
Veiktie maksājumi	-	-	-	(762 033)
2020.gada 31.decembris	1 230 943	1 389 909	2 620 852	1 707 457
Pieņēmumu izmaiņas ietekme	520 268	-	520 268	459 455
legādes	2 062	582 931	584 993	700 312
Pārklasifikācija	-	(475 751)	(475 751)	-
Nolietojums	(549 609)	(167 478)	(717 087)	-
Procentu izmaksas	-	-	-	63 540
Samaksātie procenti	-	-	-	(26 693)
Veiktie maksājumi	-	-	-	(1 094 891)
2021.gada 31.decembris	1 203 664	1 329 611	2 533 275	1 809 180

Nomas saistību sadalījumu pa atmaksas termiņiem skatīt 18. pielikumā.

Pozīcija "Mainīgie nomas maksājumi (atlaides)" atspoguļo atlaides īres maksai, ko iznomātāji piešķir saskaņā ar spēkā esošajiem nomas līgumiem Covid-19 pandēmijas dēļ, kur Sabiedrība izvēlējās izmantot lietderīgo atvieglojumu un neuzskaitīt to kā nomas līguma modifikāciju.

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(26) Iespējamās saistības

Tiesvedība ar SIA "Interjeru iekārtošanas un restaurācijas firma "Ierosme"™

Pēc sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Daugavgrivas 7" pievienošanās Sabiedrībai, Sabiedrība kā sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Daugavgrivas 7" tiesību un saistību pārņēmējs iestājas kā atbildētāja tiesas prāvā pret SIA "Interjeru iekārtošanas un restaurācijas firma "Ierosme"™ (turpmāk – "Ierosme").

2016. gada 14. oktobrī Latvijas Republikas Augstākā tiesa nosprieda Ierosmes prasību pret Sabiedrību par parāda EUR 110 720,91 apmērā un līgumsoda EUR 74,7 tūkstošu apmērā piedziņu, un Sabiedrības pretprasību pret Ierosmi par zaudējumu piedziņu EUR 881,9 tūkstošu apmērā un ieskaita veikšanu – noraidīt.

Par šo spriedumu Ierosme 2017. gada 19. janvārī ir iesniegusi kasācijas sūdzību ar lūgumu atcelt spriedumu daļā par Sabiedrības parāda un līgumsoda piedziņu noraidīšanu un nodot lietu jaunai izskatīšanai. Ar Latvijas Republikas Senāta 2019. gada 12. septembra spriedumu Augstākās tiesas Civillietu tiesu palātas 2016. gada 14. oktobra spriedums ir atcelts un lieta nodota jaunai izskatīšanai Rīgas apgabaltiesā. Rīgas apgabaltiesa lēma par labu Ierosmei, par ko Sabiedrība ir iesniegusi kasācijas sūdzību.

2020. gada 20. oktobrī tiesa nolēma apmierināt Ierosmes prasību pret Sabiedrību par parāda un soda piedziņu. Sabiedrība spriedumu pārsūdzēja, iesniedzot kasācijas sūdzību.

Tiesa 2021. gada 28. aprīlī atteicās ierosināt kasācijas tiesvedību par spriedumu daļā par pamatparāda piedziņu no Sabiedrības un Sabiedrības pretprasības noraidīšanu. Stājies spēkā Rīgas apgabaltiesas spriedums daļā par pamatparāda EUR 110,8 tūkstošu apmērā piedziņu no Sabiedrības. Tikmēr par spriedumu ierosināta kasācijas tiesvedība daļā par līgumsodu piedziņu un tiesāšanās izdevumu piedziņu. Tiesvedība joprojām turpinās.

Sabiedrība uzskata, ka augstākminētās prasības nav pietiekoši pamatotas un tāpēc nav tām izveidojusi uzkrājumus.

Iespējamās nodokļa saistības

Veicot peļņas, kas gūta pēc 2018. gada 1. janvāra, sadali, Sabiedrība aprēķinās uzņēmumu ienākuma nodokli 20/80 apmērā no akcionāriem izmaksājamo dividendžu neto summas. Kopējās iespējamās nodokļa saistības 2021. gada 31. decembrī ir EUR 9,4 miljoni (31.12.2020: EUR 7,1 miljons).

(27) Izsniegtās garantijas un aktīvu ķīlas

Sabiedrība kopā ar citām Grupas sabiedrībām izsniegusi nodrošinājumu mātes sabiedrības Amber Beverage Group Holding S.à r.l. izrietošajām saistībām pret AS "Luminor Bank" Latvijas filiāli par 2018. gada 19. decembrī noslēgto overdrafta līgumu ar maksimālo overdrafta limitu EUR 22,7 miljonu apmērā.

Sabiedrība kopā ar citām Grupas sabiedrībām izsniegusi nodrošinājumu par mātes sabiedrību Amber Beverage Group Holding S.à r.l. izrietošajām saistībām pret AS "Luminor Bank" Latvijas filiāli par Fabrica de Tequilas Finos S.A. de C.V. – tekilas ražotāja Meksikā – iegādes finansēšanu, kas radušās no 2018. gada 19. decembrī noslēgtā pārjaunojama līguma. Nodrošinājuma maksimālais apmērs ir EUR 9,2 miljoni.

2018. gada 27. aprīlī Sabiedrības mātes sabiedrība Amber Beverage Group Holding S.à r.l. noslēdza aizņēmuma līgumu ar AS "Luminor Bank" Latvijas filiāli par Think Spirits Pty Ltd (kopš 2021. gada aprīļa - Amber Beverage Australia Pty Ltd) iegādes finansēšanu. Nodrošinājuma maksimālais apmērs ir EUR 4,6 miljoni.

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

27. Izsniegtās garantijas un aktīvu ķīlas (turpinājums)

Veicot Grupas saistību pārfinansēšanu, 2019. gada 3. decembrī Sabiedrības mātes sabiedrība Amber Beverage Group Holding S.à r.l. noslēdza aizņēmuma līgumu ar Credit Suisse AG EUR 27 miljonu apmērā. 2021. gada 2. decembrī tika noslēgta vienošanās, kas paredz esošā aizņēmuma līguma atmaksas termiņa pagarinājumu līdz 2023. gada 2. decembrim.

Iepriekš minētie saistību nodrošinājumi ir spēkā līdz garantēto aizņēmumu saistību pilnīgai izpildei.

Saskaņā ar līgumu nosacījumiem, Sabiedrība saņem atlīdzību no mātes uzņēmuma par sniegto nodrošinājumu procentos no nodrošinājuma kopējās vērtības. Procentu likmes par izsniegtajām garantijām ir noteiktas apmērā no 0,34% līdz 6,3% atkarībā no galvotāju skaita, kas izsnieguši nodrošinājumus noteiktam kredītam. Ja kredītam izsniegti nodrošinājumi vienlaicīgi no vairākiem uzņēmumiem, procentu likme tiek aprēķināta proporcionāli, balstoties uz galvotāju bilances aktīvu vērtību.

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

Kā augstāk minēto Mātes uzņēmuma saistību nodrošinājums ir komercķīla attiecībā uz Sabiedrības kustamo mantu, hipotēku lielākajai daļai no Sabiedrības nekustamiem īpašumiem un garantijas. Nodrošinājums ir spēkā līdz pilnīgai līguma saistību izpildei. Saskaņā ar savstarpējiem līgumiem, Sabiedrība no Mātes sabiedrības saņem atlīdzību par izsniegto nodrošinājumu procentuāli nodrošinājuma kopējai vērtībai.

Informāciju par iekļāto nekustamo īpašumu un aktīvu bilances vērtību skatīt 12., 13. un 25. pielikumā.

(28) Finanšu aktīvi un finanšu saistības

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

Sabiedrības rīcībā ir šādi finanšu instrumenti:

2021. gada 31. decembrī

	Finanšu aktīvi amortizētajā iegādes vērtībā	Finanšu saistības amortizētajā iegādes vērtībā	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Finanšu aktīvi			
Aizdevumi radniecīgām sabiedrībām	67 296 278	-	67 296 278
Nauda un naudas ekvivalenti	88 909	-	88 909
Pircēju un pasūtītāju parādi	66 172 720	-	66 172 720
	133 557 907	-	133 557 907
Finanšu saistības			
Aizņēmumi			
(i) Nomas saistības	-	(1 809 180)	(1 809 180)
(ii) Aizņēmumi no kredītiestādēm	-	(890 684)	(890 684)
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	-	(8 929 800)	(8 929 800)
	-	(11 629 664)	(11 629 664)

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

28. Finanšu aktīvi un saistības (turpinājums)

2020. gada 31. decembrī

	Finanšu aktīvi amortizētajā iegādes vērtībā	Finanšu saistības amortizētajā iegādes vērtībā	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Finanšu aktīvi			
Aizdevumi radniecīgām sabiedrībām	72 424 438	-	72 424 438
Nauda un naudas ekvivalenti	279 563	-	279 563
Pircēju un pasūtītāju parādi	53 981 728	-	53 981 728
	126 685 729	-	126 685 729
Finanšu saistības			
Aizņēmumi			
(i) Nomas saistības	-	(1 707 457)	(1 707 457)
(ii) Aizņēmumi no kredītiestādēm	-	(1 201 630)	(1 201 630)
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	-	(6 961 187)	(6 961 187)
	-	(9 870 274)	(9 870 274)

Sabiedrības pakļautība dažādiem riskiem, kas saistīti ar finanšu instrumentiem, atspoguļota 29. pielikumā.

(29) Finanšu un kapitāla riska vadība

Finanšu aktīvu un finanšu saistību patiesā vērtība

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

Datu hierarhija patiesās vērtības noteikšanai

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

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

Visi Sabiedrības finanšu aktīvi un finanšu saistības ir klasificētas 3. līmenī, izņemot naudu un naudas ekvivalentus, kas ir klasificēti 2. līmenī.

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(29) Finanšu un kapitāla riska vadība (turpinājums)

2021. gada 31. decembrī

	1. līmenis EUR	2. līmenis EUR	3. līmenis EUR	Kopā EUR
Finanšu aktīvi				
Aizdevumi radniecīgām sabiedrībām	-	-	67 296 278	67 296 278
Nauda un naudas ekvivalenti	-	88 909	-	88 909
Pircēju un pasūtītāju parādi	-	-	66 172 720	66 172 720
	-	88 909	133 468 998	133 557 907
Finanšu saistības				
Aizņēmumi				
(i) Nomas saistības	-	-	(1 809 180)	(1 809 180)
(ii) Aizņēmumi no kredītiestādēm	-	-	(890 684)	(890 684)
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	-	-	(8 929 800)	(8 929 800)
	-	-	(11 629 664)	(11 629 664)

2020. gada 31. decembrī

	1. līmenis EUR	2. līmenis EUR	3. līmenis EUR	Kopā EUR
Finanšu aktīvi				
Aizdevumi radniecīgām sabiedrībām	-	-	72 424 438	72 424 438
Nauda un naudas ekvivalenti	-	279 563	-	279 563
Pircēju un pasūtītāju parādi	-	-	53 981 728	53 981 728
	-	279 563	126 406 166	126 685 729
Finanšu saistības				
Aizņēmumi				
(i) Nomas saistības	-	-	(1 707 457)	(1 707 457)
(ii) Aizņēmumi no kredītiestādēm	-	-	(1 201 630)	(1 201 630)
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	-	-	(6 961 187)	(6 961 187)
	-	-	(9 870 274)	(9 870 274)

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(29) Finanšu un kapitāla riska vadība

Valūtas risks

Sabiedrība veic darbību starptautiskā mērogā un ir pakļauta ārvalstu valūtas svārstību riskam, kas rodas galvenokārt no izejvielu un palīgmateriālu pirkumiem un preču pārdošanas ASV dolāros, Krievijas rubļos un Lielbritānijas mārciņās.

Sabiedrības būtiskas atvērtās valūtas pozīcijas pārskata gada beigās ir:

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Finanšu aktīvi, USD	749 509	471 022
Finanšu saistības, USD	<u>(242 237)</u>	<u>(349 134)</u>
Atvērtā pozīcija USD, neto	<u>507 272</u>	<u>121 888</u>
Atvērtā pozīcija USD pārrēķināta EUR, neto	<u>447 871</u>	<u>99 249</u>
Finanšu saistības, GBP	<u>(100 675)</u>	<u>(57 586)</u>
Atvērtā pozīcija GBP, neto	<u>(100 675)</u>	<u>(57 586)</u>
Atvērtā pozīcija GBP pārrēķināta EUR, neto	<u>(119 804)</u>	<u>(63 767)</u>
Finanšu saistības, RUB	<u>-</u>	<u>463 241</u>
Atvērtā pozīcija RUB neto	<u>-</u>	<u>463 241</u>
Atvērtā pozīcija RUB pārrēķināta EUR, neto	<u>-</u>	<u>5 041</u>

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

	2021		2020	
	Valūtas kursa izmaiņas	Efekts uz pašu kapitālu EUR	Valūtas kursa izmaiņas	Efekts uz pašu kapitālu EUR
USD	+10%	(44 787)	+10%	(9 925)
	-10%	44 787	-10%	9 925
GBP	+10%	11 980	10%	6 377
	-10%	(11 980)	-10%	(6 377)

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(29) Finanšu un kapitāla riska vadība (turpinājums)

Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam, jo par lielāko daļu no saistībām ir jāmaksā procenti, kas tiek aprēķināti pēc mainīgās procentu likmes.

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Finanšu saistības ar mainīgo procentu likmi, EUR	(2 699 864)	(2 909 087)
Atvērtā pozīcija	(2 699 864)	(2 909 087)

Zemāk uzrādīta jūtīguma analīze par iespējami mērenu procentu likmju izmaiņu ietekmi uz esošiem finanšu aktīviem un saistībām. Pašreizējos līgumos noteiktā mainīgā procentu likme ir 3 mēnešu EURIBOR. Ar visiem citiem faktoriem, kas paliek konstanti, ietekme uz Sabiedrības peļņu pirms nodokļiem ir šāda:

	2021		2020	
	Palielinājums/ samazinājums bāzes punktos	Efekts uz peļņu pirms nodokļiem EUR	Palielinājums/ samazinājums bāzes punktos	Efekts uz peļņu pirms nodokļiem EUR
EUR	+30	(8 413)	+30	(9 795)
	-30	8 413	-30	9 795

Citu cenu risks

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

Kredītrisks

Finanšu līdzekļi, kas potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi, pircēju un pasūtītāju parādi, radniecīgo sabiedrību parādi un izsniegtie aizdevumi. Sabiedrības politika nodrošina to, ka preces tiek pārdotas un pakalpojumi sniegti klientiem ar atbilstošu kredītvēsturi. Ja nav pieejams neatkarīgs reitings, riska kontrole novērtē klienta kredītkvalitāti, ņemot vērā tā finansiālo stāvokli, iepriekšējo pieredzi un citus faktorus. Individuālie riska limiti tiek noteikti, pamatojoties uz iekšējiem vai ārējiem reitingiem saskaņā ar Sabiedrības noteiktajiem limitiem. Vadība regulāri uzrauga, kā klienti ievēro kredītlimitus. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās un ārvalstu finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītreitingu.

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(29) Finanšu un kapitāla riska vadība (turpinājums)

Kredītrisks (turpinājums)

Maksimālā kredītriskam pakļautā summa:

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Izsniegtie aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	67 296 278	72 424 438
Pircēju un pasūtītāju parādi - radniecīgās sabiedrības	64 593 875	52 870 659
Izsniegtās finanšu garantijas	-	5 133 468
Pircēju un pasūtītāju parādi - nesaistītās puses	1 311 505	976 628
Pārējie apgrozāmie līdzekļi	267 340	153 087
Naudas līdzekļi	88 909	279 563
	<u>133 557 907</u>	<u>131 837 843</u>

Lielākā kredītriska koncentrācija rodas no radniecīgo sabiedrību parādiem: 2021. gada 31. decembrī 98% no kopējiem pircēju un pasūtītāju parādiem attiecās uz radniecīgajām sabiedrībām (31.12.2020. - 98%). Ņemot vērā iepriekš minēto politiku un Grupas stabilo finansiālo stāvokli, radniecīgo sabiedrību parādiem uzkrājumi paredzamajiem kredītzaudējumiem netiek veidoti, un Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrības darījumu partneru kredītrisks vērtējams kā zems.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Lai novērtētu paredzamos kredītzaudējumus (ECL), pircēju un pasūtītāju parādi ir grupēti, pamatojoties uz kopējām kredītriska pazīmēm un kavējuma dienām. Paredzamie kredītzaudējuma rādītāji ir noteikti, ņemot vērā maksājumu dinamiku par 36 mēnešiem pirms 2021. gada 31. decembra un vēsturiskos kredītzaudējumus par šiem periodiem. Vēsturiskie zaudējumu rādītāji koriģēti, lai atspoguļotu pašreizējo un nākotnes informāciju par makroekonomiskajiem faktoriem, kas ietekmē klientu spēju norēķināties par debitoru parādiem. Pamatojoties uz šo, uzkrājumi pircēju un pasūtītāju parādiem 2021. gada 31. decembrī un 2020. gada 31. decembrī tika noteikti šādi:

AS "Latvijas balzams"
2021. gada pārskats

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(29) Finanšu un kapitāla riska vadība (turpinājums)

Pircēju un pasūtītāju parādi (turpinājums)

	Kopā	Maksājumu termiņš nav nokavēts	1-90 dienas	91-180 dienas	181-270 dienas	270-360 dienas	>361 dienas
31.12.2021.							
Bruto pircēju un pasūtītāju parādi	1 607 643	1 136 656	283 145	-	188	-	187 654
ECL likme		3.3%	25.0%	65.0%	100.0%	100.0%	100.0%
ECL uzkrājumi	(296 138)	(37 510)	(70 786)	-	(188)	-	(187 654)
31.12.2020.							
Bruto pircēju un pasūtītāju parādi	1 156 639	949 088	83 439	-	-	33 542	90 570
ECL likme		3.7%	25.0%	65.0%	100.0%	100.0%	100.0%
ECL uzkrājumi	(180 011)	(35 039)	(20 860)	-	-	(33 542)	(90 570)

Perioda noslēguma uzkrājumu paredzamajiem kredītzaudējumiem (ECL) pret uzkrājumiem perioda sākuma paredzamajiem kredītzaudējumiem kustības tabula ir uzrādīta zemāk:

	2021 EUR	2020 EUR
Uzkrājumi gada sākumā	180 011	184 562
ECL uzkrājumu palielinājums / (samazinājums)	116 127	(4 551)
Uzkrājumi gada beigās	296 138	180 011

Radniecīgo sabiedrību pircēju un pasūtītāju parādu termiņanalīze:

	Bruto parādi	ECL uzkrājums	Debitoru parādu neto vērtība	no tiem: Maksājumu termiņš nav nokavēts	Maksājumu termiņš nokavēts		
					< 90 dienas	90-180 dienas	> 180 dienas
31.12.2021.							
Radniecīgās sabiedrība:	64 593 875	-	64 593 875	20 562 905	29 497 942	12 435 721	2 097 308
31.12.2020.							
Radniecīgās sabiedrība:	52 870 659	-	52 870 659	19 501 938	22 886 459	7 548 635	2 933 628

Radniecīgo sabiedrību parādi un tām izsniegtie aizdevumi nerada materiālu kredītrisku, jo nav pierādījumu, ka tas varētu radīt paredzamus kredītzaudējumus.

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(29) Finanšu un kapitāla riska vadība (turpinājums)

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot piešķirtās kredītlīnijas un aizdevumus, veicot parādu piegādātājiem atmaksas termiņu plānošanu, izstrādājot un analizējot nākotnes naudas plūsmas, ko veido gan esošie, gan plānotie aizdevumi, kā arī par šiem aizdevumiem maksājami procenti. 2021. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par EUR 123 879 537 (31.12.2020: EUR 80 116 750). Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrībai būs pieejami pietiekami naudas resursi, lai nodrošinātu atbilstošu likviditāti.

Sabiedrības finanšu saistību termiņstruktūra, kas sagatavota saskaņā ar līgumos noteiktajām nediskontētām naudas plūsmām, uzrādāma šādi:

2021. gada 31. decembrī	Līdz 1	No 2 līdz 5	Kopā	Balances summa
	gadam	gadiem	līgumā noteiktās naudas plūsmas	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Aizņēmumi ar procentiem	334 307	595 350	929 656	890 684
Nomas saistības	745 443	1 069 653	1 815 096	1 809 180
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	7 004 576	-	7 004 576	7 004 576
Parādi radniecīgām sabiedrībām	1 925 224	-	1 925 224	1 925 224
	10 009 550	1 665 002	11 674 552	11 629 664

2020. gada 31. decembrī	Līdz 1	No 2 līdz 5	Kopā	Balances summa
	gadam	gadiem	līgumā noteiktās naudas plūsmas	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Aizņēmumi ar procentiem	342 789	929 650	1 272 439	1 201 630
Nomas saistības	947 762	777 867	1 725 629	1 707 457
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	5 478 413	-	5 478 413	5 478 413
Parādi radniecīgām sabiedrībām	1 482 774	-	1 482 774	1 482 774
	8 251 738	1 707 517	9 959 255	9 870 274

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(29) Finanšu un kapitāla riska vadība (turpinājums)

Kapitāla vadība

Sabiedrības vadība pastāvīgi pārvalda kapitāla struktūru. Pārskata periodā netika veiktas nekādas izmaiņas kapitāla pārvaldības uzdevumos, politikā vai procesos.

Sabiedrības vadība kontrolē ārējo parādu attiecību pret pašu kapitālu. Pārskata gadā šis rādītājs ir saglabājies 2% apmērā (2020. gadā – 2%), kas apliecina Sabiedrības kapitāla pārvaldības stabilitāti:

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Aizņēmumi (ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumi)	2 699 864	2 909 087
Nauda un tās ekvivalenti	(88 909)	(279 563)
Neto aizņēmumi	<u>2 610 955</u>	<u>2 629 524</u>
Pašu kapitāls	138 777 297	133 494 603
Kopā kapitāls (pašu kapitāls un neto aizņēmumi)	<u>141 388 252</u>	<u>136 124 127</u>
Neto saistības pret pašu kapitālu	2%	2%
Pašu kapitāla attiecība pret aktīvu kopsummu	79%	79%

	Nauda un naudas ekvivalenti EUR	Ilgtermiņa nomas saistības EUR	Īstermiņa nomas saistības EUR	Ilgtermiņa aizņēmumi EUR	Īstermiņa aizņēmumi EUR	Kopā EUR
Neto aizņēmumi 31.12.2019	<u>833 329</u>	<u>(1 366 430)</u>	<u>(908 093)</u>	<u>(1 077 106)</u>	<u>(269 309)</u>	<u>(2 787 609)</u>
Naudas plūsma	(553 766)	-	762 033	-	144 955	353 222
Pārējās izmaiņas	-	594 479	(789 446)	186 422	(186 592)	(195 137)
Neto aizņēmumi 31.12.2020	<u>279 563</u>	<u>(771 951)</u>	<u>(935 506)</u>	<u>(890 684)</u>	<u>(310 946)</u>	<u>(2 629 524)</u>
Naudas plūsma	(190 654)	-	1 094 890	-	(310 704)	593 532
Jaunie nomas līgumi	-	1 285 305	-	-	-	1 285 305
Pārējās izmaiņas	-	(1 582 075)	(899 843)	310 704	310 946	(1 860 268)
Neto aizņēmumi 31.12.2021	<u>88 909</u>	<u>(1 068 721)</u>	<u>(740 459)</u>	<u>(579 980)</u>	<u>(310 704)</u>	<u>(2 610 955)</u>

III. CITI PIELIKUMI (turpinājums)

(30) Valdes ieteiktā peļņas sadale

Sadalāmā peļņas daļa	EUR 8 731 267
Ieteiktā peļņas sadale:	
- Atstāt nesadalītu	EUR 8 731 267

(31) Covid-19 ietekme

Sagatavojot finanšu pārskatus, vadība ir apsvērusi Covid-19 pašreizējo un turpmāko iespējamo ietekmi uz Sabiedrību. Pandēmijas ietekme finanšu pārskatos atspoguļota aktīvu un pasīvu novērtēšanā.

(32) Notikumi pēc pārskata gada beigām

2022. gada janvārī Sabiedrība uzsāka sadarbību ar vienu no Baltijas reģiona vadošajiem robotizācijas un ražošanas procesu automatizācijas risinājumu radītājiem – SIA "Peruza". Investīciju projekta rezultātā Sabiedrības ražotnē Čaka ielā 160 tiks izveidota jauna automatiskā kartona kastu skenēšanas, šķirošanas, paletizācijas un iesaiņošanas līnija. Kopējās projekta investīcijas plānotas 1 miljona eiro apmērā.

2022. gada martā Sabiedrības lielākais akcionārs Amber Beverage Group Holding S.a r.l. līdz 2023. gada 31. janvārim pagarināja 2018. gada 19. decembrī noslēgto overdrafta un kredīta vēstuli līgumu ar AS "Luminor Bank", kurā Sabiedrība kopā ar citām Amber Beverage Group koncernā ietilpstošajām sabiedrībām darbojas kā galvotājs.

Krievijas militārais iebrukums Ukrainā 2022. gada februārī ir izraisījis jaunus būtiskus izaicinājumus Sabiedrības darbībā: karadarbības rezultātā Sabiedrībai bija nepieciešams pārkārtot atsevišķu izejvielu un materiālu piegādes ķēdes procesus, pārveidot un uzlabot cenu noteikšanas mehānismus, ko pastiprināti ietekmēja vēl lielāks izejvielu cenu kāpums, kā arī aktīvi sekot līdzi un ievērot ieviesto sankciju režīma prasības. Sabiedrība šos notikumus uzskata par nekoriģējošiem notikumiem pēc pārskata perioda beigām, kas nav atspoguļoti aktīvu un saistību novērtējumā 2021. gada 31. decembrī. Tomēr Sabiedrības vadība šos notikumus ņēma vērā darbības turpināšanas novērtējumā, sagatavojot šos finanšu pārskatus.

Sabiedrība šos notikumus uzskata par nekoriģējošiem notikumiem pēc pārskata perioda beigām, kas nav atspoguļoti aktīvu un saistību novērtējumā 2021. gada 31. decembrī. Tomēr Sabiedrības vadība šos notikumus ņēma vērā darbības turpināšanas novērtējumā, sagatavojot šos finanšu pārskatus.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskata parakstīšanas dienai nav bijuši nekādi citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli uz 2021. gada 31. decembri.

Gada pārskatu sagatavoja SIA "Amber Beverage Group" galvenā grāmatvede Liēna Galbaliņa.

Sabiedrības finanšu pārskatus, kas atspoguļoti no 19. līdz 57. lappusei, 2022. gada 28. aprīlī ir parakstījuši:

Valdes vārdā:

Intars Geidāns
Valdes priekšsēdētājs

Liēna Galbaliņa
SIA "Amber Beverage Group" galvenā grāmatvede

Neatkarīga revidenta ziņojums

Akciju sabiedrības “Latvijas balzams” akcionāriem

Ziņojums par finanšu pārskatiem

Mūsu atzinums

Mūsaprāt, finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par akciju sabiedrības “Latvijas balzams” (Sabiedrība) finanšu stāvokli 2021. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī, saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS).

Mūsu atzinums atbilst mūsu 2022. gada 28. aprīļa papildus ziņojumam Revīzijas komitejai.

Ko mēs esam revidējuši

Sabiedrības finanšu pārskati ietver:

- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī,
- apvienoto ienākumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī,
- finanšu stāvokļa pārskatu 2021. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskatu pielikumu, kas ietver nozīmīgus grāmatvedības uzskaites principus un citu skaidrojošo 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 pārskatu 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 pārskata revīziju Latvijas Republikā. Mēs esam izpildījuši mūsu citus ētikas pienākumus saskaņā ar SGĒSP kodeksu un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautās ētikas prasības.

Laika periodā no 2021. gada 1. janvāra līdz 2021. gada 31. decembrim mēs neesam snieguši Sabiedrībai ar revīziju nesaistītus pakalpojumus.

Mūsu revīzijas pieeja

Apkopojums

Būtiskums - Kopējais būtiskums ir noteikts 770 tūkstošu eiro apmērā.

Galvenie revīzijas jautājumi - Sabiedrības krājumu vērtības noteikšana.

Plānojot mūsu revīzijas procedūras mēs noteicām būtiskuma līmeni un izvērtējam finanšu pārskatiem piemītošos būtiskas neatbilstības riskus. Jo īpaši mēs izvērtējam, vai vadība ir veikusi subjektīvus pieņēmumus, piemēram, attiecībā uz nozīmīgām grāmatvedības aplēsēm, kas ietver pieņēmumus un nenoteiktību attiecībā un nākotnes notikumiem. Tāpat kā citās mūsu veiktajās revīzijās, mēs izvērtējam vadības iekšējo kontroļu pārkāpšanas risku, tajā skaitā, vai ir pierādījumi par neobjektivitāti, kas norāda uz krāpšanas izraisītu būtiskas neatbilstības risku.

Būtiskums

Revīzijas apjoms ir atkarīgs no būtiskuma piemērošanas. Revīzija tiek plānota ar mērķi iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskati nesatur būtiskas neatbilstības. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdu rezultātā. Tās tiek uzskatītas par būtiskām, ja atsevišķi vai kopā tās varētu ietekmēt lietotāju ekonomisko lēmumu pieņemšanu, kas balstīti uz finanšu pārskatiem.

Balstoties uz mūsu profesionālo spriedumu, mēs noteicām konkrētus būtiskuma sliekšņus, tajā skaitā kopējo būtiskuma apmēru, kas piemērojams finanšu pārskatiem kopumā un ir atspoguļots zemāk esošajā tabulā. Tie, kopā ar kvalitatīvajiem apsvērumiem, palīdzēja mums noteikt revīzijas apjomu un revīzijas procedūru veidu, veikšanas laiku un apmēru, kā arī izvērtēt gan individuālo, gan apkopoto neatbilstību ietekmi uz finanšu pārskatiem kopumā.

Kopējais būtiskuma apmērs	770 tūkstoši eiro
Kā mēs to noteicām	Kopējais būtiskums atbilst aptuveni 1% no 2021. gada neto apgrozījuma
Pamatojums būtiskuma kritēriju piemērošanai	Mēs izvēlējamies neto apgrozījumu par būtiskuma noteikšanas kritēriju, jo neto apgrozījums ir galvenais Sabiedrības darbību raksturojošs kritērijs, kam pievērš uzmanību Sabiedrības vadība un investori. Mēs izvēlējamies 1%, kas iekļaujas kvantitatīvo robežlielumu skalā būtiskuma noteikšanai, ko piemēro sabiedriskās nozīmes organizācijām.

Mēs vienojamies ar Revīzijas komiteju, ka mēs tai ziņosim par mūsu revīzijas gaitā konstatētajām neatbilstībām, kas pārsniedz 77 tūkstošus eiro, kā arī par mazāka apmēra neatbilstībām, ja par tām, mūsaprāt, būtu jāziņo kvalitatīvu iemeslu dēļ.

Galvenie revīzijas jautājumi

Galvenie revīzijas jautājumi ir tie jautājumi, kuri saskaņā ar mūsu profesionālo vērtējumu mūsu šī pārskata perioda finanšu pārskatu revīzijā bija visbūtiskākie. Šie jautājumi tika risināti mūsu finanšu pārskatu revīzijas kopējā kontekstā, kā arī, veidojot mūsu revīzijas atzinumu. Mēs nesniedzam atsevišķu atzinumu par šiem jautājumiem.

Galvenais revīzijas jautājums

Kādas revīzijas procedūras mēs veicām attiecībā uz galveno revīzijas jautājumu

Sabiedrības krājumu vērtības noteikšana

Kā izklāstīts 13. pielikumā, 2021. gada 31. decembrī Sabiedrības krājumu summa sastāda 24,909 tūkstošus eiro, no kuriem 13,682 tūkstoši eiro attiecas uz gatavo produkciju.

Krājumu novērtēšana nav uzskatāma par mūsu revīzijas būtiskā riska jomu. Tomēr tās revīzija prasa ievērojamu revidentu laika apjomu un resursu iesaisti, ņemot vērā tās svarīgumu un lielumu. Tādējādi, šī joma tiek uzskatīta par galveno revīzijas jautājumu.

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības (NPV). Saražoto krājumu un nepabeigto ražojumu uzskaites vērtība iekļauj arī pieskaitāmās izmaksas, kas rodas ikdienas ražošanas procesa ietvaros.

Krājumu pašizmaksas noteikšanas process ir sarežģīts un iekļauj zināmu vadības aplēšu izmantošanu, attiecībā uz pieskaitāmo ražošanas izmaksu attiecināšanu.

Mēs izvērtējam, vai Sabiedrības uzskaites politika attiecībā uz krājumu vērtības noteikšanu atbilst SFPS.

Mēs izvērtējam krājumu uzskaitē ieviestās kontroles un to efektivitāti.

Mēs uz izlases pamata pārbaudījām, vai izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu pašizmaksa aprēķināta atbilstoši FIFO (Pirmais iekšā, Pirmais ārā) metodei.

Mēs uz izlases pamata pārbaudījām, ka saražotās gatavās produkcijas pašizmaksa grāmatvedības uzskaites sistēmā sakrīt ar standarta pašizmaksas aprēķinu. Mēs arī pārbaudījām, ka gatavo ražojumu standarta pašizmaksa būtiski neatšķiras no pašizmaksas, kas ir aprēķināta ņemot vērā faktiskās pārskata gada ražošanas izmaksas.

Mēs, uz izlases pamata, nejausā kārtā izvēlējamies gatavās produkcijas krājumu pozīcijas un salīdzinām to uzskaites vērtību ar pārdošanas cenu pēc pārskata gada beigām, lai noteiktu vai ir bijuši gadījumi, kad pārdošanas cena ir zemāka par krājumu uzskaites vērtību.

Mēs analizējam krājumu novecošanās datus un likmes, kas lietotas uzkrājumu lēnas aprites krājumiem aprēķinā.

Mēs arī izskatījām atklāto informāciju, kas ir iekļauta finanšu pārskatu 13. pielikumā.

Ziņošana par citu informāciju, tai skaitā par Vadības ziņojumu

Sabiedrības vadība ir atbildīga par citu informāciju. Cita informācija ietver:

- Vadības ziņojumu (iekļaujot Nefinanšu paziņojumu), kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 16. lappusei;
- Paziņojumu par Vadības atbildību, kas sniegts pievienotā gada pārskata 18. lappusē;
- Korporatīvās pārvaldība ziņojumu, ko kā atsevišķu ziņojumu sagatavojusi un apstiprinājusi Sabiedrības vadība 2022. gada 28. aprīlī, un kas revīzijas ziņojuma datumā ir pieejams Sabiedrības mājas lapā <http://www.lb.lv/>;
- Atalgojuma ziņojumu, ko kā atsevišķu ziņojumu sagatavojusi un apstiprinājusi Sabiedrības vadība 2022. gada 28. aprīlī, un kas revīzijas ziņojuma datumā ir pieejams Sabiedrības mājas lapā <http://www.lb.lv/>; un
- informāciju par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lappusē,

bet neietver finanšu pārskatus un mūsu revidenta ziņojumu par tiem.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatiem neattiecas uz augstāk norādīto citu informāciju.

Saistībā ar finanšu pārskatu revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar augstāk norādīto citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskatiem 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. Šis procedūras ietver vērtējumu par to, vai Sabiedrības vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Saskaņā ar Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumu, attiecībā uz korporatīvās pārvaldības ziņojumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai korporatīvās pārvaldības ziņojumā ir sniegta informācija saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likuma 56.¹ panta pirmās daļas 3., 4., 6., 8. un 9. punktā, kā arī 56.² panta otrās daļas 5. punktā noteiktajām prasībām un vai tajā ir iekļauta 56.² panta otrās daļas 1., 2., 3., 4., 7. un 8. punktā noteiktā informācija.

Papildus, saskaņā ar Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumu, attiecībā uz atalgojuma ziņojumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai atalgojuma ziņojumā ir ietverta Finanšu instrumentu tirgus likuma 59.4 pantā minētā informācija un vai atalgojuma ziņojumā ir konstatētas būtiskas neatbilstības saistībā ar gada pārskatā norādīto finanšu informāciju.

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

- augstāk minētajā citā informācijā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavoti finanšu pārskati, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatiem,
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām, un
- Korporatīvās pārvaldības ziņojumā, ko kā atsevišķu ziņojumu sagatavojusi un apstiprinājusi Sabiedrības vadība 2022. gada 28. aprīlī, un kas revīzijas ziņojuma datumā ir pieejams Sabiedrības mājas lapā <http://www.lb.lv/>, ir sniegta informācija, saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likuma 56.¹ panta 1. daļas 3., 4., 6., 8. un 9. punktā, kā arī 56.² panta 2. daļas 5. punktā noteiktajām prasībām, un ir iekļauta 56.² panta 2. daļas 1., 2., 3., 4., 7. un 8. punktā noteiktā informācija.
- Atalgojuma ziņojumā, ko kā atsevišķu paziņojumu sagatavojusi un apstiprinājusi Sabiedrības vadība 2022. gada 28. aprīlī, un kas revīzijas ziņojuma datumā ir pieejams Sabiedrības mājas lapā <http://www.lb.lv/>, ir ietverta Finanšu instrumentu tirgus likuma 59.4 pantā minētā informācija un atalgojuma ziņojumā nav konstatētas būtiskas neatbilstības saistībā ar gada pārskatā norādīto finanšu informāciju.

Turklāt, saskaņā ar Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumu, attiecībā uz Nefinanšu paziņojumu, mūsu pienākums ir ziņot par to, vai Sabiedrība ir sagatavojusi Nefinanšu paziņojumu un vai Nefinanšu paziņojums ir iekļauts vadības ziņojumā, vai sagatavots kā gada pārskata atsevišķa sastāvdaļa.

Mēs ziņojam, ka Sabiedrība ir sagatavojusi Nefinanšu paziņojumu, un tas ir iekļauts Vadības ziņojumā.

Papildus tam, ņemot vērā revīzijas laikā gūtās zināšanas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mums ir pienākums ziņot, ja mēs esam konstatējuši būtiskas neatbilstības Sabiedrības vadības ziņojumā vai augstāk minētajā citā informācijā, ko mēs esam saņēmuši pirms šī revidenta ziņojuma datuma. Mūsu uzmanības lokā nav nonācis nekas, par ko šai sakarā būtu jāziņo.

Vadības un personu, kurām uzticēta pārvaldība, atbildība par finanšu pārskatiem

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

Sagatavojot finanšu pārskatus, 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 pārvaldība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanas pārraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskatu revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārlicību par to, ka finanšu pārskati kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un izsniegt revidenta ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārlicība ir augsta līmeņa pārlicība, 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 šiem finanšu pārskatiem.

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 pārskatos 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 konkrētiem 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 pārskatos 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 pārskatu izklāstu, struktūru un saturu, ieskaitot pielikumā atklāto informāciju, un to, vai finanšu pārskati patiesi atspoguļo pārskatu pamatā esošos darījumus un notikumus.

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

Personām, kurām uzticēta pārvaldība, mēs arī sniedzam paziņojumu par to, ka mēs esam izpildījuši saistošās ētikas prasības attiecībā uz neatkarību, kā arī sniedzam informāciju par visām attiecībām un citiem apstākļiem, kurus varētu pamatoti uzskatīt par tādiem, kas varētu ietekmēt mūsu neatkarību, un, ja nepieciešams, par darbībām, kas veiktas šādu risku izslēgšanai, vai pasākumiem šādas ietekmes ierobežošanai.

No visiem jautājumiem, par kuriem esam ziņojuši personām, kurām uzticēta pārvaldība, nosakām tos jautājumus, kurus uzskatām par visbūtiskākajiem finanšu pārskatu revīzijai šajā pārskata periodā un kas tādēļ uzskatāmi par galvenajiem revīzijas jautājumiem. Mēs izklāstām šos jautājumus revidenta ziņojumā, izņemot, ja tiesību aktos liegts publiskot šādu informāciju, kā arī izņemot tos ļoti retos gadījumus, kad uzskatām, ka attiecīgais jautājums nav uzrādāms mūsu ziņojumā, jo ir pamatoti paredzams, ka sabiedrības interešu ieguvums no šādas informācijas publiskošanas neatsvērta tās izpaušanas dēļ radušās negatīvās sekas.

Ziņojums par citām normatīvo aktu prasībām

Ziņojums par finanšu pārskatu ziņošanas atbilstību Vienotā elektroniskā ziņošanas formāta (ESEF) prasībām.

Finanšu pārskatu ziņošanas metodi Sabiedrības valde ir piemērojusi, lai atbilstu 2018. gada 17. decembra Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2019/815 3. punkta prasībām, ar ko Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2004/109/EK papildina attiecībā uz regulatīvajiem tehniskajiem standartiem par vienotā elektroniskā ziņošanas formāta specifikāciju ("ESEF regula"). Piemērojamās prasības attiecībā uz finanšu pārskatu ziņošanu ir ietvertas ESEF regulā. Pamatojoties uz šīm prasībām finanšu pārskati ir jāsniedz XHTML formātā. Apliecinām, ka 2021. gada finanšu pārskatu elektroniskās atskaites formāts šajā ziņā atbilst ESEF regulai.

Iecelšana

Mēs pirmo reizi tikām iecelti par Sabiedrības revidentiem ar 2015. gada 21. maija akcionāru lēmumu. Mūsu iecelšana tika ik gadu atjaunota ar akcionāru lēmumu, tādējādi esam bijuši revidenti 7 gadus pēc kārtas. Mūsu iecelšana par revidentiem pārskata gadam, kas beidzās 2021. gada 31. decembrī, apstiprināta ar akcionāru kopsapulces 2021. gada 30. septembra lēmumu.

PricewaterhouseCoopers SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 5

Jana Smirnova
Valdes locekle
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāts Nr. 188

Rīga, Latvija
2022. gada 28. aprīlī

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