AS “LATVIJAS BALZAMS”

2021. GADA ATKARĪBAS PĀRSKATS

SATURS

Informācija par atkarīgo sabiedrību 3

Valdes paziņojums 4

Uzņēmumi, ar kuriem veikti darījumi vai pasākumi, Sabiedrībai esot valdošā uzņēmuma izšķirošā ietekmē 5

AS “Latvijas balzams” atkarības situācijā veiktie darījumi un pasākumi par 2021. gadu, kas ietekmē pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu 6

Uzskaites un novērtēšanas politika 7

Paskaidrojumi par AS “Latvijas balzams” atkarības situācijā veiktajiem darījumiem un pasākumiem par 2021. gadu, kas ietekmē pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu 9

Paskaidrojumi par AS “Latvijas balzams” atkarības situācijā veiktajiem darījumiem un pasākumiem par 2021. gadu, kas neietekmē pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu 11

Pārbaudes ziņojums 12

Informācija par atkarīgo sabiedrību

Atkarīgās sabiedrības nosaukums	AS “Latvijas balzams”
Atkarīgās 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. februārī Komercreģistrā Rīgā, 2004. gada 19. jūnijā
Adrese	Aleksandra Čaka iela 160 Rīga, LV-1012 Latvija
Pārskata gads	2021. gada 1. janvāris – 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	PricewaterhouseCoopers SIA Komercsabiedrības licence Nr. 5 Kr. Valdemāra iela 21-21 Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Jana Smirnova Zvērinātā revidente Sertifikāts Nr. 188

Valdes paziņojums

AS “Latvijas balzams” (turpmāk arī – Sabiedrība) Valde apliecina, ka atkarības pārskatā ir atspoguļoti visi darījumi un citi pasākumi, kuros Sabiedrība iesaistījusies vai no kuriem atturējusies, būdama atkarīgā sabiedrība “Koncernu likuma” izpratnē, un ka minētais pārskats sniedz vispārīgu priekšstatu par AS “Latvijas balzams" attiecībām ar valdošo uzņēmumu un ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienotajiem uzņēmumiem.

Atbilstoši apstākļiem, kas AS “Latvijas balzams” Valdei bija zināmi atkarības pārskatā atspoguļoto darījumu noslēgšanas brīdī, Sabiedrība par katru darījumu ir saņēmusi atbilstošu pretizpildījumu.

Valde uzskata, ka veicot citus pasākumus vai atturoties no pasākumu veikšanas valdošā uzņēmuma vai cita ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienota uzņēmuma interesēs, Sabiedrība nav cietusi zaudējumus.

Valdes vārdā:



Intars Geidāns
Valdes priekšsēdētājs
AS “Latvijas balzams”

2022. gada 28. aprīlī

Uzņēmumi, ar kuriem veikti darījumi vai pasākumi, Sabiedrībai esot valdošā uzņēmuma izšķirošā ietekmē

AS “Latvijas balzams”, būdama atkarības situācijā, iesaistījusies darījumos ar šādiem uzņēmumiem:

Uzņēmums	Atkarības periods	Attiecības ar atkarīgo sabiedrību
S.P.I. Group Holding Ltd	2021. gada 1. janvāris – 31. decembris	Valdošais uzņēmums ar netiešo izšķirošo ietekmi, izmantojot tā atkarīgo sabiedrību Amber Beverage Group Holding S.a r.l
Amber Beverage Group Holding S.a r.l.	2021. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Amber Beverage Group SIA	2021. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Amber Distribution Estonia OU	2021. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Amber Distribution Latvia SIA	2021. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Amber Distribution Lithuania UAB	2021. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Amberbev International Ltd.	2021. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Meierovica 35 SIA	2021. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Propiedad de Arinzano SLU	2021. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	2021. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Amber Talvis AO	2021. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Towers Construction Management AS	2021. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Fabrica de Tequilas Finos S.A. de C.V.	2021. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Amber Beverage UK Ltd	2021. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Interbaltija AG AS	2021. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Achaval Ferrer S.A.	2021. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Remedia AS	2021. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Amber Beverage Australia Pty Ltd	2021. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
SPI RE Holdings S.ar.l	2021. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
ABG Real Estate SIA	2021. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums

AS “Latvijas balzams” atkarības situācijā veiktie darījumi un pasākumi par 2021. gadu, kas ietekmē pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu

	Paskaidrojums	Izpildījums	Pretizpildījums	Tīrais rezultāts
		EUR	EUR	EUR
Sabiedrības darījumi ar ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienotiem uzņēmumiem				
Produkcijas realizācija	1	69 128 178	(69 128 178)	-
Sniegtie pakalpojumi	2	3 695 134	(3 695 134)	-
Procentu ieņēmumi	3	1 662 155	(1 662 155)	-
Produkcijas iegāde	4	(11 611 696)	11 611 696	-
Saņemtie pakalpojumi	5	(3 406 032)	3 406 032	-
Procentu izdevumi	6	(13 691)	13 691	-
Citi ieņēmumi	7	2 135 721	(2 135 721)	-
Visi darījumi kopā				**-**

Veicot darījumus vai citus pasākumus ar valdošo uzņēmumu, ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienotiem uzņēmumiem vai arī ar citiem uzņēmumiem valdošā vai ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienotu uzņēmumu interesēs, vai arī atturoties no tiem pārskata gadā, Sabiedrība nav cietusi zaudējumus.

Uzskaites un novērtēšanas politika

(1) Vispārīgie principi

Atkarības pārskats sagatavots atbilstoši Latvijas Republikas “Koncernu likuma” prasībām. Jēdzieni “valdošais uzņēmums” un “atkarīgā sabiedrība”, kā arī citi jēdzieni šajā pārskatā lietoti minētā likuma izpratnē.

(2) Būtiskums

Atspoguļojot un vērtējot darījumus un citus pasākumus Atkarības pārskatā, Sabiedrība vadījusies pēc būtiskuma principa.

Par būtiskiem tiek uzskatīti tādi darījumi (pasākumi), to apstākļi un vērtējumi, kuru neiekļaušana Atkarības pārskatā mainītu kompetenta lietotāja viedokli par atkarīgās sabiedrības attiecībām ar valdošo uzņēmumu pārskata gadā kopumā.

(3) Darījumu un pasākumu atspoguļošana

Atkarības pārskatā Sabiedrībai neizdevīgi darījumi un citi neizdevīgi pasākumi atspoguļoti to faktiskā izpildījuma un pretizpildījuma apjomā.

Atkarības pārskatā ir ietverti visi uz pārskata periodu attiecināmie darījumi (izpildījums un pretizpildījums), kas ietekmē pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, neatkarīgi no rēķinu izrakstīšanas vai saņemšanas, kā arī maksājumu datuma. Iepriekšējos pārskata gados veikto darījumu ietekme uz pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu tiek atspoguļota atkarības pārskatā tikai gadījumos, ja šo darījumu izpildījums atšķīrās no to pretizpildījuma darījuma veikšanas brīdī.

Darījumi, kas neietekmē pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, bet ir būtiski Sabiedrībai vai var ietekmēt nākamo periodu peļņas vai zaudējumu aprēķinu, ir aprakstīti paskaidrojumu sadaļā.

Ja valdošais uzņēmums līdz pārskata gada beigām ir rakstiski informējis atkarīgo sabiedrību par to, kad un kādā veidā tiks atlīdzināti neizdevīga darījuma vai pasākuma rezultātā radušies zaudējumi, minētā atlīdzinājuma summa atspoguļota rindā “Piešķirtās prasījuma tiesības uz atlīdzību”.

(4) Izpildījums un pretizpildījums

Par darījuma izpildījumu uzskata darījuma saistības no atkarīgās sabiedrības puses. Pretizpildījums ir darījuma saistības no atkarīgās sabiedrības darījuma partnera puses. Izpildījums (pretizpildījums) var būt samaksa, preču piegāde vai pakalpojums, tai skaitā, saimnieciskās darbības ietvaros veiktas darbības, nemateriālu vērtību un tiesību, kā arī saistību nodošana, lai atturētos no kādas rīcības vai pieļautu darbību, lietu noma u.tml.

Izpildījums un pretizpildījums tiek norādīts to patiesajā vērtībā. Patiesā vērtība ir summa, par kuru darījuma objektu var apmainīt starp labi informētām, savstarpēji ieinteresētām un finansiāli nesaistītām pusēm.

(5) Darījumu un pasākumu patiesās vērtības noteikšana

Sabiedrības darījumi un pasākumi vērtēti:

(1) salīdzinājumā ar citiem līdzīgiem pārskata gadā vai iepriekšējā gadā veiktiem Sabiedrības pasākumiem vai darījumiem ar nesaistītām pusēm;
(2) ja iepriekš minētais nav bijis iespējams, salīdzinājumā ar citiem līdzīgiem pārskata gadā vai iepriekšējā gadā veiktiem nozares uzņēmumu pasākumiem vai darījumiem;
(3) ja iepriekš minētais nav bijis iespējams, salīdzinājumā ar citu informāciju par darījumu vai pasākumu iespējamo novērtējumu.

Uzskaites un novērtēšanas politika (turpinājums)

(6) Pilnīgi vai daļēji neizdevīgi darījumi un pasākumi

Par pilnīgi vai daļēji neizdevīgiem tiek uzskatīt tādi darījumi un pasākumi,

(1) kurus uzsākot, ir paredzams zaudējums;
(2) kuri dod bruto zaudējumu;
(3) tādi, kuros, nebūdama atkarīga, Sabiedrība noteikti nebūtu iesaistījusies to paredzamā finanšu rezultāta dēļ.

(7) Īpašs risks

Ar īpašu risku saistīti darījumi vai pasākumi ir tādi, kas riska ziņā būtiski atšķiras no Sabiedrības darbībai vai nozarei raksturīgā riska, kā arī tādi darījumi un pasākumi, kurus, nebūdama atkarīga, Sabiedrība noteikti nebūtu uzņēmusies riska dēļ.

(8) No pamatdarbības būtiski atšķirīgi darījumi un pasākumi

No pamatdarbības būtiski atšķirīgi pasākumi un darījumi ir tādi, kas krasi atšķiras no Sabiedrības pamatdarbībai vai nozarei raksturīgajiem darījumiem vai pasākumiem un kuros, nebūdama atkarīga, Sabiedrība noteikti neiesaistītos.

Paskaidrojumi par AS “Latvijas balzams” atkarības situācijā veiktajiem darījumiem un pasākumiem par 2021. gadu, kas ietekmē pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu

Sabiedrības darījumi ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienotiem uzņēmumiem

1. Produkcijas realizācija (EUR):

S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	35 382 146
Amber Distribution Latvia SIA*	21 788 726
Amberbev International Ltd.	6 939 594
Amber Distribution Lithuania UAB	4 285 083
Amber Distribution Estonia OU	686 675
Remedia AS	44 609
Interbaltija AG AS	1 346

* Darījumu vērtība norādīta bez akcīzes nodokļa

2. Sniegti pakalpojumi (EUR):

Amber Distribution Latvia SIA	1 654 006
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	1 337 986
Interbaltija AG AS	374 322
ABG Real Estate SIA	110 029
Amber Beverage Group SIA	103 843
Towers Construction Management AS	63 572
Remedia AS	27 284
Amberbev International Ltd.	15 337
Amber Beverage Australia Pty Ltd	4 303
Amber Distribution Lithuania UAB	2 619
Meierovica 35 SIA	1 173
Propiedad de Arinzano, S.L.U.	615
Amber Distribution Estonia OU	45

3. Procentu ieņēmumi (EUR):

Amber Beverage Group Holding S.a r.l.	1 361 675
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	300 480

Pārskata gadā procenti aprēķināti par aizdevuma līgumu ar Amber Beverage Group Holding S.a r.l. un par izsniegtajiem galvojumiem kredītiestādēm par Amber Beverage Group Holding S.a r.l. un S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd. saistībām.

Sabiedrības darījumi ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienotiem uzņēmumiem (turpinājums)

4. Produkcijas iegāde (EUR):

Amber Talvis AO	7 174 825
Fabrica de Tequilas Finos S.A. de C.V.	2 285 271
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	1 240 523
Achaval Ferrer S.A.	430 774
Amber Distribution Latvia SIA	196 760
Remedia AS	113 088
Amber Distribution Lithuania UAB	100 914
Propiedad de Arinzano SLU	66 600
Amberbev International Ltd	2 941

5. Saņemti pakalpojumi (EUR):

Amber Beverage Group SIA	2 514 800
Amberbev International Ltd.	279 678
Amber Distribution Latvia SIA	248 355
Amber Beverage UK Ltd	125 262
Amber Beverage Group Holding S.a r.l.	122 452
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	83 995
Amber Distribution Estonia OU	19 300
Amber Distribution Lithuania UAB	8 985
Amber Beverage Australia Pty Ltd	2 688
Interbaltija AG AS	517

6. Procentu izdevumi (EUR):

Amber Beverage Group Holding S.a. r.l	9 154
Amber Beverage Group SIA	4 539

Pārskata gadā procenti aprēķināti par saņemtajiem galvojumiem kredītiestādēm no Amber Beverage Group Holding S.a.r.l.

7. Citi ieņēmumi (EUR):

SPI RE Holdings S.à r.l.	2 135 721

Ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu, t.i., ieguldījumu īpašumu atsavināšanas.

Paskaidrojumi par AS “Latvijas balzams” atkarības situācijā veiktajiem darījumiem un pasākumiem par 2021. gadu, kas neietekmē pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu

1. 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. Nodrošinājums ir spēkā līdz pilnīgai līgumu saistību izpildei 2023. gada 31. janvārī

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. Nodrošinājumi ir spēkā līdz pilnīgai līgumu saistību izpildei 2023.gada 31.decembrī.

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. Nodrošinājumi ir spēkā līdz pilnīgai līgumu saistību izpildei 2023.gada 30.aprīlī.

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. Nodrošinājums ir spēkā līdz pilnīgai līgumu saistību 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.

Ņemot 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.

Pārbaudes ziņojums par īpaša mērķa finanšu informāciju

AS "Latvijas balzams" valdei

Ievads

Mēs esam pārbaudījuši pievienoto AS "Latvijas balzams" 2021. gada atkarības pārskatu no 5. līdz 11. lappusei. Šis atkarības pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Koncernu likuma prasībām. Par šī atkarības pārskata sagatavošanu atbild Sabiedrības valde. Mēs esam atbildīgi par secinājuma sniegšanu par šo atkarības pārskatu, pamatojoties uz mūsu veikto pārbaudi.

Pārbaudes apjoms

Mēs esam veikuši pārbaudi atbilstoši 2410. Starptautiskajam pārbaudes uzdevumu standartam. Pārbaude ietver pārrunas ar Sabiedrības darbiniekiem, galvenokārt tiem, kuri atbildīgi par finanšu un grāmatvedības jautājumiem, kā arī analītiskās un citas pārbaudes procedūras. Pārbaude ietver būtiski mazāku procedūru apjomu, nekā saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem veikta revīzija, un tādejādi neļauj mums iegūt pietiekamu pārliecību, ka mēs esam apzinājuši visas būtiskās neatbilstības, kuras varētu tikt konstatētas revīzijas gaitā. Tādēļ mēs nesniedzam revīzijas atzinumu.

Secinājums

Pārbaudot AS "Latvijas balzams" 2021. gada atkarības pārskatu, mūsu uzmanības lokā nav nonākuši tādi apstākļi vai fakti, kas liktu uzskatīt, ka visos būtiskajos aspektos:

- atkarības pārskatā ietvertās faktiskās ziņas neatbilst patiesībai;
- atkarības pārskatā minēto Sabiedrības veikto darījumu izpildījumu vērtība ir bijusi nesamērīgi augsta; un
- atkarības pārskatā minētie pasākumi saskaņā ar atkarības pārskatā norādītajām metodēm būtu novērtējami citādi, nekā to darījusi Sabiedrības vadība.

PricewaterhouseCoopers SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 5

Jana Smirnova
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāts Nr. 188
Valdes locekle

Rīga, Latvija
2022. gada 28. aprīlī